

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänava/talu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014 olid peamisteks klientideks Ober-Hausi Hindamisteenuste OÜ ja Ober-Haus Real Estate Advisors AS. Hindamisteenustele osutati hindamislast nõustamist ja koolitusi.

OHREA AS-i nõustati Poola ettevõtte müügiprotsessis.

Omandati osalus ettevõttes Clearworks OÜ ning anti ettevõttele laenu 84 800 EUR.

California Maja osaluse müügist saadi tulu 54 800 EUR.

Monterey OÜ-le anti laenu summas 19 200 EUR.

Samacode OÜ omab osalust veel Sponsor Capital Fund 3-s, mis on Realia Grupi ja seega ka Ober-Haus Real Estate Advisors AS-i omanik. Sponsor Capitali find nr3-s saadi optioone 11 250 EUR eest.

2015 plaanib ettevõtte jätkata koostööd olemasolevate partneritega. Samuti on 2015 aasta märtsikuust palgal 1 töötaja - juhatuse assistent. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207	8 982	2
Finantsinvesteeringud	41 425	30 275	3
Nõuded ja ettemaksed	7 550	4 454	4
Kokku käibevara	49 182	43 711	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	134 000	30 000	6
Materiaalne põhivara	33 764	10 523	7
Kokku põhivara	167 764	40 523	
Kokku varad	216 946	84 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 150	0	9
Võlad ja ettemaksed	6 500	1 264	10
Kokku lühiajalised kohustused	33 650	1 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 397	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 397	0	
Kokku kohustused	38 047	1 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 158	81 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 929	-1 270	
Kokku omakapital	178 899	82 970	
Kokku kohustused ja omakapital	216 946	84 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	113 976	26 848	13
Muud äritulud	372	14 318	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 067	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 481	-40 123	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 979	-4 298	7
Muud ärikulud	-5 958	-4 998	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 863	-8 253	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	66 050	0	
Muud finantstulud ja -kulud	16	6 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 929	-1 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 929	-1 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 863	-8 253	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 101	2 628	
Kokku korrigeerimised	2 101	2 628	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 095	-2 236	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 237	-10 885	
Kokku rahavood äritegevusest	34 106	-18 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 176	-12 665	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 833	6 667	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 350	-75	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	200	0	
Antud laenud	-104 000	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000	
Laekunud intressid	16	6 983	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 477	10 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 392	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 161	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 685	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	66 050	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 596	0	
Kokku rahavood	-8 775	-7 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 982	16 818	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 775	-7 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207	8 982	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 929	95 929
31.12.2014	2 556	256	176 087	178 899

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

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	8
Pank	207	8 974
Kokku raha	207	8 982

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	30 200	30 200
Soetamine	75	75
31.12.2013	30 275	30 275
Soetamine	11 350	11 350
Müük müügihinnas või lunastamine	-200	-200
31.12.2014	41 425	41 425

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 550	7 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 550	7 550
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 454	4 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 454	4 454

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	103	4 454
Ettemaksukonto jääk	7 447	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 550	4 454

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	30 000	30 000
31.12.2013	30 000	30 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2013	30 000	30 000
Soetamine	104 000	104 000
31.12.2014	134 000	134 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 667	2 082	8 749	8 749
Akumuleeritud kulum	-1 336	-260	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	5 331	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
Ostud ja parendused	33 726	2 450	36 176	36 176
Amortisatsioonikulu	-16	-2 085	-2 101	-2 101
Müügid	-10 834		-10 834	-10 834
31.12.2014				
Soetusmaksumus	33 725	6 364	40 089	40 089
Akumuleeritud kulum	-2 726	-3 599	-6 325	-6 325
Jääkmaksumus	30 999	2 765	33 764	33 764

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	8 833	0
Transpordivahendid	8 833	0
Kokku	8 833	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Juriidiline isik				
Kapitalirendikohustused kokku	22 708	18 311	4 397	9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	24 334	
Kokku	24 334	

Ettevõtte on sõlminud kaks liisinglepingut kapitalirendi tingimustel.
Lepingute lõpetamise kuupäevadeks on 15.08.2015 ja 15.03.2016

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Füüsiline isik	8 839	8 839			
Lühiajalised laenud kokku	8 839	8 839			
Kapitalirendikohustused kokku	22 708	18 311	4 397		8
Laenukohustused kokku	31 547	27 150	4 397		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 381	3 381
Võlad töövõtjatele	3 119	3 119
Kokku võlad ja ettemaksed	6 500	6 500
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 264	1 264
Kokku võlad ja ettemaksed	1 264	1 264

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	3 381	1 265
Kokku võlad tarnijatele	3 381	1 265

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlg aruandvale isikule	3 119	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 119	0

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 976	26 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 976	26 848
Kokku müügitulu	113 976	26 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	79 750	26 848
Põhivara müük	34 226	0
Kokku müügitulu	113 976	26 848

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	372	14 318
Kokku muud äritulud	372	14 318

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	499
Energia	1 289	2 997
Elektrienergia	1 289	2 997
Mitmesugused bürookulud	6 462	3 058
Lähetuskulud	0	1 175
Koolituskulud	800	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	125	58
Kommunaal- ja valvekulud	0	119
Telefonikulud	303	103
Sõidukitega seotud kulutused	53 825	28 244
Konsultatsioonikulud	2 000	58
Juriidilised kulud, lepingutasud	388	190
Raamatupidamiseteenused	1 060	1 040
Kontoriinventar, hooldus ja remont	1 723	995
Reklaamikulud	243	0
Remondikulud	54	661
Tööriided	2 102	849
Muud kulud	107	77
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 481	40 123

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 955	4 997
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	1
Kokku muud ärikulud	5 958	4 998

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	21 161

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

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevale järgneval perioodil, 01.01.2015 – 23.04.2015 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	24.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 929
Kokku	176 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 087
Kokku	176 087

Juhatuse ettepanekul jäetakse vaba kasum ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 929
Kokku	176 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 087
Kokku	176 087

Juhatuse otsusega jäetakse vaba kasum ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	79750	69.97%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	25393	22.28%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	8833	7.75%	Ei

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