

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänavatalu nimi: Tina 23-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2015 olid peamisteks klientideks Ober-Hausi Hindamisteenuste OÜ. Hindamisteenustele osutati hindamislast nõustamist ja koolitusi.

Samacode OÜ omab osalust ettevõtetes Clearworks OÜ ja Monterey OÜ. 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. Samacode omandas osaluse ettevõttes Moonlake OÜ.

Ettevõttel on üks palgaline töötaja. Töötaja tasu üldsumma oli aruandeaastal 4190 eurot.

2015 jätkab ettevõtte koostööd olemasolevat partneritega.

Osaühingu osakapitali suurus on 2 556 eurot.

Osaühingut juhib ühe liikmeline juhatus. Juhtuse liikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46	207	2
Finantsinvesteeringud	42 028	41 425	3
Nõuded ja ettemaksed	18 338	7 550	4
Kokku käibevara	60 412	49 182	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	106 140	134 000	6
Materiaalne põhivara	6 166	33 764	7
Kokku põhivara	112 306	167 764	
Kokku varad	172 718	216 946	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 208	27 150	9
Võlad ja ettemaksed	4 332	6 500	10
Kokku lühiajalised kohustused	5 540	33 650	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 397	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 397	
Kokku kohustused	5 540	38 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 087	80 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 721	95 929	
Kokku omakapital	167 178	178 899	
Kokku kohustused ja omakapital	172 718	216 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 021	113 976	13
Muud äritulud	0	372	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 917	-1 067	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 992	-70 481	15
Tööjõukulud	-5 606	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 753	-6 979	
Muud ärikulud	-15 474	-5 958	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 721	29 863	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	66 050	
Muud finantstulud ja -kulud	0	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 721	95 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 721	95 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 721	29 863	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 753	2 101	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 547	0	
Kokku korrigeerimised	2 206	2 101	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 787	-3 095	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 169	5 237	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 471	34 106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 176	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 392	10 833	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-603	-11 350	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	200	
Antud laenud	-11 500	-104 000	
Antud laenude tagasimaksed	39 360	0	
Laekunud intressid	0	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 649	-140 477	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 958	55 392	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 589	-21 161	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 708	-2 685	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	66 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 339	97 596	
Kokku rahavood	-161	-8 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207	8 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161	-8 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46	207	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 721	-11 721
31.12.2015	2 556	256	164 366	167 178

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 kaasneda 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	46	207
Kokku raha	46	207

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
Soetamine		603	603
31.12.2015	41 425	603	42 028

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 065	3 065
Ostjatelt laekumata arved	3 065	3 065
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 287	2 287
Ettemaksed	12 986	12 986
Tulevaste perioodide kulud	12 986	12 986
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 338	18 338
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 550	7 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 550	7 550

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		289	103
Üksikisiku tulumaks		72	
Sotsiaalmaks		233	
Kohustuslik kogumispension		14	
Töötuskindlustusmaksed		17	
Ettemaksukonto jääk	2 287		7 447
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 287	625	7 550

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	30 000	30 000
Soetamine	104 000	104 000
31.12.2014	134 000	134 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	134 000	134 000
Soetamine	11 500	11 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 360	-39 360
31.12.2015	106 140	106 140

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-5 157	-1 596	-6 753	-6 753
Müügid	-20 845		-20 845	-20 845
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 880	6 364	19 244	19 244
Akumuleeritud kulum	-7 883	-5 195	-13 078	-13 078
Jääkmaksumus	4 997	1 169	6 166	6 166

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	21 667	8 833
Transpordivahendid	21 667	8 833
Kokku	21 667	8 833

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Juriidiline isik	0		
Kapitalirendikohustused kokku			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		24 334
Kokku		24 334

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Füüsiline isik	1 208	1 208		
Lühiajalised laenud kokku	1 208	1 208		
Laenukohustused kokku	1 208	1 208		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustused kokku	31 547	27 150	4 397	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	250	250
Võlad töövõtjatele	3 457	3 457
Maksuvõlad	625	625
Kokku võlad ja ettemaksed	4 332	4 332
	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

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	250	3 381
Kokku võlad tarnijatele	250	3 381

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	487	0
Võlg aruandvale isikule	2 970	3 119
Kokku võlad töövõtjatele	3 457	3 119

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 021	113 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 021	113 976
Kokku müügitulu	53 021	113 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	31 354	79 750
Põhivara müük	21 667	34 226
Kokku müügitulu	53 021	113 976

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	372
Kokku muud äritulud	0	372

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	902	1 289
Elektrienergia	902	1 289
Mitmesugused bürookulud	3 427	6 462
Lähetuskulud	115	0
Koolituskulud	0	800
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	125
Töökaitse ja tervishoid	209	0
Telefonikulud	336	303
Sõidukitega seotud kulutused	14 557	53 825
Konsultatsioonikulud	6 855	2 000
Juriidilised kulud, lepingutasud	844	388
Raamatupidamiseteenused	1 080	1 060
Kontoriinventar, hooldus ja remont	178	1 723
Reklaamikulud	0	243
Remondikulud	4 500	54
Tööriided	894	2 102
Muud kulud	95	107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 992	70 481

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 190	0
Sotsiaalmaksud	1 416	0
Kokku tööjõukulud	5 606	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	15 455	5 955
Trahvid, viivised ja hüvitised	19	3
Kokku muud ärikulud	15 474	5 958

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

2015		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 631
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, 01.01.2016 – 23.03.2016 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 721
Kokku	164 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 366
Kokku	164 366

Juhatuse ettepanekul kaetakse tekkinud kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt ning ülejäänud kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 721
Kokku	164 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 366
Kokku	164 366

Juhatuse otsusel kaetakse tekkinud kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt ning ülejäänud kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	31355	59.14%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	21666	40.86%	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