

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänavatalu nimi, Ringtee 14

maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76906

telefon: +372 5012629

e-posti aadress: tarmo.kase@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Samacode OÜ omab osalust ettevõtetes Clearworks OÜ ja Moonlake OÜ. Samacode OÜ müüs osaluse Sponsor Capital Fund 3-s, mis on Realia Grupi ja seega ka Ober-Haus Real Estate Advisors AS-i omanik.

Ettevõttel on üks palgaline töötaja. Töötaja tasu üldsumma oli aruandeaastal 3342 eurot.

2017 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7	46	
Finantsinvesteeringud	655	42 028	
Nõuded ja ettemaksed	50 762	18 338	2
Kokku käibevarad	51 424	60 412	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	138 300	106 140	4
Materiaalsed põhivarad	3 766	6 166	5
Kokku põhivarad	142 066	112 306	
Kokku varad	193 490	172 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 810	1 208	6
Võlad ja ettemaksed	7 263	4 332	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 073	5 540	
Kokku kohustised	11 073	5 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 367	176 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 238	-11 721	
Kokku omakapital	182 417	167 178	
Kokku kohustised ja omakapital	193 490	172 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 100	53 021	8
Muud äritulud	1 594	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 400	-2 917	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 871	-33 992	
Tööjõukulud	-4 472	-5 606	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 400	-6 753	
Muud ärikulud	-29	-15 474	
Ärikasum (kahjum)	-27 478	-11 721	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	42 715	0	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 238	-11 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 238	-11 721	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Samacode lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 000	38 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 610	2 610
Ettemaksed	10 152	10 152
Tulevaste perioodide kulud	10 152	10 152
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 762	50 762
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-412		289
Üksikisiku tulumaks		96		72
Sotsiaalmaks		284		233
Kohustuslik kogumispension		17		14
Töötuskindlustusmaksed		21		17
Ettemaksukonto jääk	2 610		2 287	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 610	6	2 287	625

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	106 140	106 140
Soetamine	42 000	42 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 840	-9 840
31.12.2016	138 300	138 300

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-1 668	-732	-2 400	-2 400
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 880	6 364	19 244	19 244
Akumuleeritud kulum	-9 551	-5 927	-15 478	-15 478
Jääkmaksumus	3 329	437	3 766	3 766

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		21 667
Transpordivahendid		21 667
Kokku		21 667

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Füüsiline isik	3 810	3 810		
Lühiajalised laenud kokku	3 810	3 810		
Laenukohustised kokku	3 810	3 810		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	1 208	1 208		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 644	1 644
Võlad töövõtjatele	5 613	5 613
Maksuvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	7 263	7 263

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 100	53 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 100	53 021
Kokku müügitulu	18 100	53 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	18 100	31 354
Põhivara müük	0	21 667
Kokku müügitulu	18 100	53 021

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 342	4 190
Sotsiaalmaksud	1 130	1 416
Kokku tööjõukulud	4 472	5 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	38 000	3 810

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	01.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 238
Kokku	179 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 605
Kokku	179 605

Juhatuse ettepanek on jätta eelmiste perioodide jaotamata kasum ettevõtte omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 238
Kokku	179 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 605
Kokku	179 605

Juhatuse otsus on jätta eelmiste perioodide jaotamata kasum ettevõtte omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	18100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Kase	37507222729		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012629
E-posti aadress	tarmo.kase@gmail.com