

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Saams Investments

registrikood: 11153847

tänavatalu nimi, Kastevarre tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

31.12.2011 a. lõppenud majandusaastal oli OÜ Saams Investments müügikäive 103 190 eurot ning majandusaasta lõppes 829 euro suuruse kasumiga.

Olulisemaid aruandeaastal toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

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

Personal

31.12.2011 lõppenud majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. OÜ Saams Investments juhatus koosneb kahest liikmest. Nende tasu koos sotsiaalmaksuga oli majandusaastal 23 528 eurot

Riskid

Põhilised riskid on seotud Tütarettevõttele antud pikajaliste laenude ja nende võimaliku mitte-laekumisega tulevikus.

Tulevikuplaanid

2012.aastal kavatseb OÜ Saams Investments jätkata senist tegevust ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamise osas.

Olulisemad finantssuhtarvud

	<u>2011.a.</u>	<u>2010.a.</u>
Müügitulu (Eur)	103 190	370 552
Puhaskasum/kahjum (EUR)	829	-4 467
Puhasrentaablus (%)	0,8%	-1,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,41	3,15
ROA	0,06%	-0,30%
ROE	0,06%	-0,33%

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

07. juuni 2012. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 932	23 870	2
Finantsinvesteeringud	335	335	3
Nõuded ja ettemaksed	271 007	266 623	4
Kokku käibevara	378 274	290 828	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	147 223	58 507	6, 7
Nõuded ja ettemaksed	793 313	972 416	4
Materiaalne põhivara	168 768	178 101	8
Kokku põhivara	1 109 304	1 209 024	
Kokku varad	1 487 578	1 499 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 912	6 724	10
Võlad ja ettemaksed	6 011	12 906	11
Eraldised	72 811	72 811	
Kokku lühiajalised kohustused	85 734	92 441	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 557	64 953	10
Kokku pikaajalised kohustused	58 557	64 953	
Kokku kohustused	144 291	157 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 646	1 344 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	829	-4 467	
Kokku omakapital	1 343 287	1 342 458	
Kokku kohustused ja omakapital	1 487 578	1 499 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	103 190	370 552	14
Muud äritulud	1 552	1 207	15
Mitmesugused tegevuskulud	-47 547	-52 054	16
Tööjõukulud	-24 141	-45 742	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 333	-9 333	8
Muud ärikulud	-37	-51	
Ärikasum (kahjum)	23 684	264 579	
Finantstulud ja -kulud	-22 855	-252 057	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	829	12 522	
Tulumaks	0	-16 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	829	-4 467	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 684	264 579
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 333	9 333
Muud korrigeerimised	7	21
Kokku korrigeerimised	9 340	9 354
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 172	-3 655
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 493	9 052
Kokku rahavood äritegevusest	58 703	279 330
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	12 520
Antud laenud	-45 300	-700 826
Antud laenude tagasimaksed	77 550	351 314
Laekunud intressid	101	11 890
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 351	-325 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 396	-156 396
Makstud intressid	-1 596	-4 606
Makstud dividendid	0	-6 391
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 699
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 992	-19 092
Kokku rahavood	83 062	-64 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 870	88 734
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 062	-64 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 932	23 870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 408 024	1 410 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 467	-4 467
Makstud dividendid	0	0	-63 911	-63 911
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saams Investments (edaspidi ka "ettevõtte") 2011.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 2011. 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.

Intressitulud 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust 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 tütar- ja sidusettevõttesse 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 akumulieeritud 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 aastast 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 õiglane 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 amortisatsiooni 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
ehitised ja rajatised	20
muu inventaar ja sisseseade	7

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 õiglane 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 suurus 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 2011. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi muutumatuks ka 2012. 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 õiglases väärtuses. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 282	1 818
Arvelduskontod	102 650	22 052
Kokku raha	106 932	23 870

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2009	335	12 463	64	12 862
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-11 568	-64	-11 632
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-895	0	-895
31.12.2010	335	0	0	335
31.12.2011	335	0	0	335

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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	436	23 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	473	0
Muud nõuded	1 060 122	1 206 668
Laenunõuded	63 038	64 588
Intressinõuded	203 771	169 664
Pikaajalised Laenud	793 313	972 416
Ettemaksed	3 281	9 049
Muu	8	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 064 320	1 239 039

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	1 115	0	3 029
Üksikisiku tulumaks	0	176	0	409
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	4
Sotsiaalmaks	0	377	0	744
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	0
Ettemaksukonto jääk	473		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	473	1 681	0	4 186

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11539334	Anotan Invest OÜ	Eesti	Muud äritegevust abistavad tegevused	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Anotan Invest OÜ	3 068	-25 048	100 000	78 020
Kokku	3 068	-25 048	100 000	78 020

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Muude muutuste all tütarettevõtete osade saldos on kajastatud mitterahalist sissemakset osakapitali, millest 32 EUR läks osakapitali suurendamiseks ja 99 968 võeti arvele aazionana.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11154433	Business Advisor OÜ	Eesti	äri- ja juhtimisalane nõustamine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Business Advisor OÜ	55 440	13 764	69 204
Kokku	55 440	13 764	69 204

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	186 215	21 883	208 098
Akumuleeritud kulum	-16 603	-4 063	-20 666
Jääkmaksumus	169 612	17 820	187 432
Amortisatsioonikulu	-6 199	-3 132	-9 331
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	14 551	19 306

2011. a. oli ruumide kasutusrendist tulenev rendikulu kokku 2640 eur ja sõidukite kasutusrendist tulenev rendikulu kokku 11911 eur(2010: 16698 tuhat krooni).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart Visa	328	328			0%	EEK	31.12.2011
Laenukohustused	6 396	6 396			0,85%+euribor	EUR	23.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 724	6 724					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	64 953	0	25 584	39 369			
Laenukohustused kokku	71 677	6 724	25 584	39 369			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	157 206	163 413
Kokku	157 206	163 413

Seisuga 31.12.2011 on korteri soetamisega kaasnev laenujääk 64 953 eurot, millest 6 396 kajastub lühiajaliste kohustuste all (pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil) ja 58 557 pikaajaliste kohutuste all.

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

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas ...

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 811	1 988
Maksuvõlad	1 681	4 186
Muud võlad	37	32
Intressivõlad	37	32
Tulumaksukohustus Dividendidelt		
Saadud ettemaksed	2 482	6 700
Kokku võlad ja ettemaksed	6 011	12 906

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011.a.koosneb ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011. a moodustab 1 340 tuhat eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 190	122 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	247 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 190	370 552
Kokku müügitulu	103 190	370 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
finants- ja juhtimisalane nõustamine	103 190	370 552
Kokku müügitulu	103 190	370 552

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Saadud lepingutasud	0	1 207
Kindlustushüvitised	1 552	0
Kokku muud äritulud	1 552	1 207

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 640	2 608
Mitmesugused bürookulud	3 175	4 090
Lähetuskulud	4 700	2 520
Ruumide halduskulud	1 886	1 853
juriidilised ja muud konsultatsioonid	138	767
Tehingukulud	477	383
Muud	34 531	39 833
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 547	52 054

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 690	33 234
Sotsiaalmaksud	5 838	10 967
Erisoodustused ja maksud erisoodustustelt	613	1 541
Kokku tööjõukulud	24 141	45 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-25 048	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	13 764	41 887
Intressitulud	38 426	132 789
Intressitulu hoiustelt	80	69
Intressitulu võlakirjadelt	21	281
Intressitulu laenudelt	38 325	132 439
Intressikulud	-1 595	-4 606
Intressikulu laenudelt	-1 595	-4 606
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-23
Muud finantstulud ja -kulud	1 598	1 598
Kasum (kahjum) lühiajaliste fin.investeeringute müügist	0	-725
Nõuete allahindlus	-50 000	-422 977
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 855	-252 057

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 354 108	1 256 018
Sidusettevõtjad	49 850	49 850
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		54 453

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 432	102 647	18 407	122 583

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 140	45 742

Nõuded tütarettevõtte vastu koosneb laenuhõudest 960 806 eurot ja intressinõudest, mis on 196651 eurot.(2010 aastala vastavalt 1 091 507 eurot ja 164 511 eurot).

Nõuded sidusettevõtte vastu koosneb 0% intressiga laenust.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Saams Investments (registrikood: 11153847) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE SAAREVÄLI	Juhatuse liige	07.06.2012
AARNE SAAREVÄLI	Juhatuse liige	10.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	829
Kokku	1 340 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 340 475
Kokku	1 340 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	103190	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