

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing SMK Grupp

registrikood: 10124588

tänava/talu nimi, Teguri tn 30B

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 52 76 141

e-posti aadress: SMK.Grupp@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SMK Grupp OÜ on jätkusuutlik ja pika ajalooga ettevõtte, mille põhitegevuseks on liiva kaevandamine ja müük. Kaevandamine toimub Tartumaal Kukemetsa liivakarjääris. Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal. Kaevandamine toimub operaatorfirma vahendusel.

2021. majandusaasta müügitulu põhitegevusest oli 241 700 eurot, (2020 a. 114 128 eurot), tulu kinnisvara haldamisest 5 576 eurot, (2020. kinnisvara haldamisest 5 558 eurot),

2021.a. müügitulu oli kokku 247 276 eurot. (2020. aastal oli müügitulu 119 686 eurot).

Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 106,65%, mis oli tingitud peamiselt ehitusturul õudlusest liiva vastu antud piirkonnas.

Siinjuures peab märkima, et ehitusliiva müük on sestoonne tegevus ja sõltub ehitusturust Tartu linnas ja maakonnas, mis vastavalt tingib liiva nõudluse.

SMK GRUPP OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Arvestades aasta majandustulemusi on osaühing jätkusuutlik ja sama tegevusega jätkatakse ka järgneval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 305	36 357	2
Nõuded ja ettemaksed	26 709	30 912	3
Kokku käibevarad	163 014	67 269	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	26 190	27 534	5
Materiaalsed põhivarad	0	548	6
Kokku põhivarad	26 190	28 082	
Kokku varad	189 204	95 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 224	36 019	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 224	36 019	
Kokku kohustised	17 224	36 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 194	3 194	8
Kohustuslik reservkapital	384	384	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 754	58 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 648	-3 157	
Kokku omakapital	171 980	59 332	
Kokku kohustised ja omakapital	189 204	95 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	247 276	119 686	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 967	-31 398	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 682	-34 447	11
Tööjõukulud	-47 092	-44 530	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 892	-2 919	6
Ärikasum (kahjum)	112 643	6 392	
Intressikulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 648	6 397	
Tulumaks	0	-9 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 648	-3 157	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SMK GRUPP OÜ 2021a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse printsiipidest.

SMK GRUPP OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

SMK GRUPP OÜ 2021 raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

SMK Grupp OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle lahendides kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankades olevat rahalisi vahendeid

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse tegevuskuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Vastavalt RTJ 6 alusel tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastada bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse ainult need kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

SMK Grupp OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Juhtkond on arvamisel, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei ole õigustatud.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro), kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasum, mis on väiksem või võrdne eelneva 3 kalendriaasta keskmise jaotatud kasumiga, millelt on makstud tulumaksu, maksustatakse määraga 14/86. Füüsilisele isikule 14% -ga maksustatud dividendile rakendatakse täiendav kinnipidamine 7%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Minimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaarunde lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	130 798	32 861
Kassa	5 507	3 496
Kokku raha	136 305	36 357

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 525	26 525
Ostjatelt laekumata arved	26 525	26 525
Muud nõuded	5	5
Intressinõuded	5	5
Ettemaksed	179	179
Tulevaste perioodide kulud	179	179
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 709	26 709
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 826	30 826
Ostjatelt laekumata arved	30 826	30 826
Muud nõuded	5	5
Intressinõuded	5	5
Ettemaksed	81	81
Tulevaste perioodide kulud	81	81
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 912	30 912

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 543	1 067
Üksikisiku tulumaks	568	568
Sotsiaalmaks	968	968
Kohustuslik kogumispension	59	59
Töötuskindlustusmaksed	55	55
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 010	8 277
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 203	10 994

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 203	50 053	52 256
Akumuleeritud kulum	0	-22 883	-22 883
Jääkmaksumus	2 203	27 170	29 373
Amortisatsioonikulu	0	-1 839	-1 839
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 203	50 053	52 256
Akumuleeritud kulum	0	-24 722	-24 722
Jääkmaksumus	2 203	25 331	27 534
Amortisatsioonikulu	0	-1 344	-1 344
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 203	50 053	52 256
Akumuleeritud kulum	0	-26 066	-26 066
Jääkmaksumus	2 203	23 987	26 190

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 720	4 090
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 535	1 468

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	13 699	672	14 371	14 371
Akumuleeritud kulum	-12 071	-672	-12 743	-12 743
Jääkmaksumus	1 628	0	1 628	1 628
Amortisatsioonikulu	-1 080		-1 080	-1 080
Ümberliigitamised		672	672	672
Muud ümberliigitamised		672	672	672
Muud muutused		-672	-672	-672
31.12.2020				
Soetusmaksumus	13 699	0	13 699	13 699
Akumuleeritud kulum	-13 151	0	-13 151	-13 151
Jääkmaksumus	548	0	548	548
Amortisatsioonikulu	-548		-548	-548
31.12.2021				
Soetusmaksumus	13 699	0	13 699	13 699
Akumuleeritud kulum	-13 699	0	-13 699	-13 699
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 021	1 021	
Maksuvõlad	16 203	16 203	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 224	17 224	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 982	1 982	
Maksuvõlad	10 994	10 994	4
Muud võlad	23 043	23 043	
Dividendivõlad	23 043	23 043	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 019	36 019	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 194	3 194
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 276	119 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 276	119 686
Kokku müügitulu	247 276	119 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	241 700	114 128
Kinnisvara haldamine	3 720	4 090
muud teenused	1 856	1 468
Kokku müügitulu	247 276	119 686

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	57 967	31 398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 967	31 398

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Maarent	161	161
Energia	2 459	5 471
Elektrienergia	1 543	1 190
Soojusenergia	916	652
Kütus	0	3 629
Mitmesugused bürookulud	1 918	1 688
Riiklikud ja kohalikud maksud	412	400
Autokulud	5 856	4 731
Muud	16 876	21 996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 682	34 447

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 196	33 281
Sotsiaalmaksud	11 896	11 249
Kokku tööjõukulud	47 092	44 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	60 000	9 554
Eesti	0	0	60 000	9 554
Kokku	0	0	60 000	9 554

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	35 196	33 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2022

osaühing SMK Grupp (registrikood: 10124588) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MUNA	Juhatuse liige	12.05.2022
Resolutsioon:	Juhatus otsustas kinnitada majandusaasta aruande!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 648
Kokku	168 402
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 402
Kokku	168 402

Juhatus tegi ettepaneku maksta välja dividendidena 100 000 eurot. Peale kasumi jaotamist jääks eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 68 402 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 648
Kokku	168 402
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 402
Kokku	168 402

Otsustati jaotada dividendideks 100 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	241700	97.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5576	2.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Muna	38605242738	Tila küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	799 EUR (Lihtomand)
Küllli Muna	45907212753	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	798 EUR (Lihtomand)
Jaan Kruuse	35504082733	Eesti	1597 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5276141
E-posti aadress	SMK.grupp@hotmail.ee