

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Smiso

registrikood: 10411796

tänava/talu nimi, Kopli tn 70a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6442202, +372 5096614

e-posti aadress: ljudmilla@smiso.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Tulumaks	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

SMISO OÜ registreerinud augustist 1992.a. Põhitegevus algas 1995.a.

2016 ja 2017.aastal põhitegevus oli laevade ehitus, remont ja metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine.

2016.a. nettokaibest moodustab EL riikides käive oli 49%. 48% nettokäibest moodustab tööd Eestis.

2017.a. nettokaibest moodustab EL riikides käive oli 52%. 48% nettokäibest moodustab tööd Eestis.

Põhipartnerid osaühingu on:

2016.a.		2017.a.	
Eesti	48%	Eesti	83%
Soome	35%	Soome	2%
Holland	14%	Holland	10%

Prantsusmaa	0.4%	Prantsusmaa	5%
Leedu	0.1%	Leedu	0
Muud Euroopa Liidu riikidele	2%	Muud Euroopa Liidu riikidele	0%
Muud riikidele	1%	Muud riikideele	0%

	2016	2017
Kasumiaruande näitajad, tuh.EUR		
Müügitulu	2895	3021
Ärikasum	146	29
Puhaskasum	123	2
Bilansi näitajad, tuh.EUR		
Varad kokku	1501	1424
Käibevara kokku	591	493
Omakapital kokku	548	550
Lühiajalised kohustused	758	421
Suhtarvud		
Ärirentaablus (%)	5%	1%
Tulu kasv (%)	-27%	4%
Kasumi kasv (%)	193%	-98%
Puhasrentaablus (%)	4%	0%
Likviidsuskordaja	0,78	1,17
ROA (%)	8%	0%
ROE (%)	22%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaabilus = ärikasum/müügitulu*100

Tulu kasv = (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016 *100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016*100

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA =(puhaskasum +Intressis/ keskmiste aktive summa)*100

ROE = puhaskasum/omakapital kokku *100

2018 aasta töödemahtude suurendamiseks otsime täiendavalt võimalusi sisenemaks Euroopa turgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	170 993	173 102	2
Nõuded ja ettemaksed	321 652	417 671	3
Kokku käibevarad	492 645	590 773	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	900 268	900 268	6
Materiaalsed põhivarad	31 359	9 847	7
Kokku põhivarad	931 627	910 115	
Kokku varad	1 424 272	1 500 888	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 303	318 269	10
Võlad ja ettemaksed	372 239	439 503	11
Kokku lühiajalised kohustised	421 542	757 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	394 782	144 167	10
Võlad ja ettemaksed	58 528	51 369	11
Kokku pikaajalised kohustised	453 310	195 536	
Kokku kohustised	874 852	953 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	14
Ülekurs	124 551	124 551	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 029	288 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 840	123 456	
Kokku omakapital	549 420	547 580	
Kokku kohustised ja omakapital	1 424 272	1 500 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 021 088	2 895 073	15
Muud äritulud	78 840	542	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 697 438	-1 625 433	17
Mitmesugused tegevuskulud	-206 370	-218 699	18
Tööjõukulud	-1 090 150	-849 601	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 579	-1 358	7
Olulised käibevara allahindlused	-65 340	-34 499	20
Muud ärikulud	-9 186	-19 896	21
Ärikasum (kahjum)	28 865	146 129	
Intressikulud	-25 126	-22 674	22
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 741	123 456	
Tulumaks	-1 901	0	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 840	123 456	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 12.

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aastaaruande koostamispäeva 04.05.2018 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OU Smiso jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

A. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

B. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii

otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasi igat kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

2017. aastal finantsinvesteeringute ümberhindlust ei olnud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus [/ XXX kaubamärk]) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000.00 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	10
Arvutustehnika	20
Muu inventaar	10
Transpordivahendid	10
Immateriaalne põhivara	20

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	23 350	81 904
Pank	147 643	91 198
Kokku raha	170 993	173 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	297 523	297 523	4
Ostjatelt laekumata arved	395 002	395 002	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 479	-97 479	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 436	3 436	5
Ettemaksed	20 693	20 693	
Tulevaste perioodide kulud	20 693	20 693	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 652	321 652	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	247 110	247 110	4
Ostjatelt laekumata arved	281 609	281 609	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 499	-34 499	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	602	602	5
Ettemaksed	3 224	3 224	
Tulevaste perioodide kulud	3 224	3 224	
Lepingute tagatis	160 000	160 000	
Rahaliste vahendite rendialusel	6 735	6 735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 671	417 671	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	395 002	281 609
ostatelt laekumata arved	395 002	281 609
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97 479	-34 499
Kokku nõuded ostjate vastu	297 523	247 110

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 469		1 361
Käibemaks		20 312		17 920
Üksikisiku tulumaks		41 589		33 794
Erisoodustuse tulumaks		128		129
Sotsiaalmaks		83 579		84 602
Kohustuslik kogumispension		284		353
Töötuskindlustusmaksed		3 919		2 813
Maamaks		0		200
Intress		54		7 659
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 926		32	
Ettemaksukonto jääk	1 510		570	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 436	151 334	602	148 831

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	521 313	378 955	900 268
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	521 313	378 955	900 268
31.12.2016			
Soetusmaksumus	521 313	378 955	900 268
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	521 313	378 955	900 268
31.12.2017			
Soetusmaksumus	521 313	378 955	900 268
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	521 313	378 955	900 268

Kinnisvarainvesteeringud: maa ja lõpetamata ehitus.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	3 000	3 626	5 319	11 945	5 200	0	17 145
Akumuleeritud kulum		-25	-1 588	-4 560	-6 173	-3 949		-10 122
Jääkmaksumus	0	2 975	2 038	759	5 772	1 251	0	7 023
Ostud ja parendused		2 780		1 296	4 076			4 076
Muud ostud ja parendused		2 780		1 296	4 076			4 076
Amortisatsioonikulu		-300	-692	-110	-1 102	-150		-1 252
31.12.2016								
Soetusmaksumus	0	5 780	3 626	6 615	16 021	5 200	0	21 221
Akumuleeritud kulum	0	-325	-2 280	-4 670	-7 275	-4 099		-11 374
Jääkmaksumus	0	5 455	1 346	1 945	8 746	1 101	0	9 847
Ostud ja parendused		5 200		12 156	17 356	6 735		24 091
Muud ostud ja parendused		5 200		12 156	17 356	6 735		24 091
Amortisatsioonikulu		-668	-522	-938	-2 128	-451		-2 579
31.12.2017								
Soetusmaksumus	0	10 980	3 626	18 771	33 377	11 935	0	45 312
Akumuleeritud kulum	0	-993	-2 802	-5 608	-9 403	-4 550		-13 953
Jääkmaksumus	0	9 987	824	13 163	23 974	7 385	0	31 359

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	755	540	215	0%	EUR	09.12.18	10
Kapitalirendikohustised kokku	755	540	215				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	1 295	540	755	0%	EUR	09.12.2018	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 295	540	755				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	755	1 295
Kokku	755	1 295

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	58 479	95 104	16,17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	57 180	70 683	
1-5 aasta jooksul	16 245	9 597	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustus	15 120	15 120						
Lühiajalised laenud kokku	15 120	15 120						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	284 798	33 643	251 155		EUOR+4.3%	EUR	01.09.2020	
Juriidilised isikud laenud	143 412		143 412				31.12.2020	25
Pikaajalised laenud kokku	428 210	33 643	394 567					
Kapitalirendikohustised kokku	755	540	215					8
Laenukohustised kokku	444 085	49 303	394 782					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	317 729	317 729			EUOR+4.3%	EUR	09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	317 729	317 729						
Pikaajalised laenud								
Juriidilised isikud laenud	143 412		143 412		5%	EUR	31.12.2018	25
Pikaajalised laenud kokku	143 412		143 412					
Kapitalirendikohustised kokku	1 295	540	755					8
Laenukohustised kokku	462 436	318 269	144 167					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa		521 313
Ehitised		378 955
Kokku		900 268

Pangalaen – AS SEB Pank – hüpoteeklaen Pandi liik: ühishüpoteek. Pandi summa 739457,77 eur.

Seisuga 31.12.2017 jääk :

Pangalaen – AS SEB Pank 284798,21 eur. Intressimäär 4,3% + EURIBOR.

07.09.2017 a. Panlaen on pikendatud kuni 01.09.2020 a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	78 258	78 258		
Võlad töövõtjatele	126 535	126 535		12
Maksuvõlad	151 334	151 334		5
Muud võlad	59 646	1 118	58 528	
Intressivõlad	59 646	1 118	58 528	25
Võlad tarnijatele-seotud osapooled	14 994	14 994		25
Kokku võlad ja ettemaksed	430 767	372 239	58 528	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	193 273	193 273		
Võlad töövõtjatele	81 395	81 395		12
Maksuvõlad	148 831	148 831		5
Muud võlad	52 379	1 010	51 369	
Intressivõlad	52 379	1 010	51 369	25
Võlad tarnijatele-seotud osapooled	14 994	14 994		25
Kokku võlad ja ettemaksed	490 872	439 503	51 369	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	65 962	67 286
Puhkusetasude kohustis	60 489	14 076
Arveldused aruanvate isikutega	84	33
Kokku võlad töövõtjatele	126 535	81 395

Töötasude kohustus selles lisas on kajastatud nettosummas. Maksud valjamaksmata palgast on liidetud kajastatud lisas 5 maksudele.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	331 095	329 623
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	82 774	82 406
Kokku tingimuslikud kohustised	413 869	412 029

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 462 402	1 375 523
Soome	61 849	1 001 189
Prantsusmaa	154 253	11 855
Leedu	0	1 824
Holland	298 402	417 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 182	64 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 021 088	2 872 708
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	22 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	22 365
Kokku müügitulu	3 021 088	2 895 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 717 331	943 025
Laevade ehitus	0	959 466
Laevade remont	1 303 757	992 582
Kokku müügitulu	3 021 088	2 895 073

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	13	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 863	37
Ebatõenäoliselt arved laekumised	54 968	0
Ebatõenäolised tasu	14 007	0
Ettevõtte tulumaks	7 989	0
Muud	0	505
Kokku muud äritulud	78 840	542

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 477	0	
Alltöövõtutööd	1 671 258	1 549 426	
Üür ja rent	23 703	76 007	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 697 438	1 625 433	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	34 776	13 684
Energia	8 485	10 542
Elektrienergia	2 079	1 395
Soojusenergia	1 147	1 290
Kütus	5 259	7 857
Mitmesugused bürookulud	29 098	15 050
Lähetuskulud	91 101	75 934
Koolituskulud	970	1 661
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 681	13 353
Pangateenused	7 921	13 380
Transpordikulud	10 784	36 000
Kindlustuskulud	13 911	39 095
Muud	3 643	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	206 370	218 699

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	801 795	630 730
Sotsiaalmaksud	281 319	212 697
Töötuskindlustusmaksud	6 261	4 894
Muud	775	1 280
Kokku tööjõukulud	1 090 150	849 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	66
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	27
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2017	2016
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-65 340	-34 499
Kokku olulised käibevara allahindlused	-65 340	-34 499
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-34 499	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 360	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-65 340	-34 499
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-97 479	-34 499

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 002	9 820
Leedu Maksuameti otsus	0	8 311
Komisjonitasu	0	713
Kohalikud maksud	401	401
Lepigutasu	1 485	300
Liikmemaksud	844	240
Eelmiste aruandeperioodide kulu	3 454	0
Muud	0	111
Kokku muud ärikulud	9 186	19 896

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	25 126	22 674
Kokku intressikulud	25 126	22 674

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	2	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	1

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Soomes tekkinud püsivtegevuskoha tegevusest tulumaks.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 934	209 775

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 538	18 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ Smiso (registrikood: 10411796) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADYM PAVLOV	Juhatuse liige	22.06.2018
LEONID STARIKOV	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Smiso osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Smiso raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2017 on kajastatud kinnisvarainvesteering summas 900 tuhat eurot (lisa 6). Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 5 on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas esineb märke, mis viitavad varade väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. Juhtkond ei ole hinnanud 31. detsembri 2017 seisuga vara kaetavat väärtust. Minu poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud mulle hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2017 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud kinnisvarainvesteeringu kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks kinnisvarainvesteering alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra. Märkuse põhjutanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Smiso finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Koskla 20-2, Tallinn 10615

22.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Smiso (registrikood: 10411796) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 840
Kokku	413 869
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	413 869
Kokku	413 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1717331	56.84%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1303757	43.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Ekman	36007010340	Eesti	648 EUR (Lihtomand)
Leonid Starikov	36308180332	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Olga Ekman	46008140340	Eesti	1852 EUR (Lihtomand)
Vladimir Vinogradov	36606020349	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6442202
Mobiiltelefon	+372 5096614
E-posti aadress	ljudmilla@smiso.ee