

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: S-MARTEN LADU OÜ

registrikood: 10761964

tänava/talu nimi, Uus-Suti

maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 6135800

faks: +372 6135850

e-posti aadress: toll@smarten.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kasutusrent	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

S-Marten Ladu OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on pakkuda AS Smarten Logistics klientidele nende kaupade tolli- ja aktsiisivormistusega ning tolli- ja aktsiisilaondusega seotud teenuseid. Kasutatava tollilao pindala on 216 m² ja kasutatava aktsiisilao pindala on ca 2573m². S-Marten Ladu OÜ omab kõikide toidu- ja esmatarbekaupade (s.h. aktsiisikaubad) ladustamisõigusi.

2013 aasta käibeks kujunes 363 tuh EUR-i ja ettevõtte sai kasumit 1554 EUR-i.

2013 aasta kujunes ettevõtte jaoks käsitlevate mahtude osas suhteliselt stabiilseks, mõõdukalt suurenes hoiustatava kauba maht, mis tingis olemasoleva laopinna suurendamise vajaduse.

Aktiisilao suurimaks kliendiks on jätkuvalt AS Liviko, kellele koostöös AS-ga Smarten Logistics pakutakse täislogistikateenuseid.

S-Marten Ladu OÜ 2014. aasta eesmärkideks on:

1. tagada tänastele klientidele stabiilselt parima kvaliteediga teenus
2. koostöös AS-ga Smarten Logistics hankida juurde uusi aktsiisilao partnereid;

S-Marten Ladu OÜ-l palgalisi töötajaid 2013 aasta jooksul ei olnud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	20	12 740
Nõuded ja ettemaksed	3 896 092	4 367 377
Kokku käibevara	3 896 112	4 380 117
Kokku varad	3 896 112	4 380 117
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 877 301	4 362 860
Kokku lühiajalised kohustused	3 877 301	4 362 860
Kokku kohustused	3 877 301	4 362 860
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 445	17 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 554	-3 387
Kokku omakapital	18 811	17 257
Kokku kohustused ja omakapital	3 896 112	4 380 117

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	362 963	388 010
Muud äritulud	0	158
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 264	-378 118
Mitmesugused tegevuskulud	-2 032	-16 064
Muud ärikulud	-156	-43
Kokku ärikasum (-kahjum)	-489	-6 057
Muud finantstulud ja -kulud	2 043	2 670
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 554	-3 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 554	-3 387

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-489	-6 057
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	471 273	-1 675 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-485 559	1 691 525
Kokku rahavood äritegevusest	-14 775	10 032
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2 055	2 678
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 055	2 678
Kokku rahavood	-12 720	12 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 740	30
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 720	12 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20	12 740

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	17 832	20 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 387	-3 387
31.12.2012	2 556	256	14 445	17 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 554	1 554
31.12.2013	2 556	256	15 999	18 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S-Marten Ladu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. 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.

S-Marten Ladu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

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 panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on EUR, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber EUR-desse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nõudisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Ettevõtte tulud tekivad peamiselt aktsiisilao teenuste osutamisest.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. S-Marten Ladu OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	177	177
Ostjatelt laekumata arved	177	177
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 416	29 416
Muud nõuded	3 866 499	3 866 499
Viitlaekumised	3 866 499	3 866 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 896 092	3 896 092
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 518	14 518
Ostjatelt laekumata arved	14 518	14 518
Muud nõuded	16	16
Viitlaekumised	16	16
Ettemaksed	4 352 843	4 352 843
Muud makstud ettemaksed	4 352 843	4 352 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 367 377	4 367 377

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	293 388	283 557

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 992	7 992		
Maksuvõlad	3 869 294	3 869 294		
Muud võlad	15	15		
Muud viitvõlad	15	15		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 877 301	3 877 301		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 363	7 363		
Maksuvõlad	4 355 497	4 355 497		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 362 860	4 362 860		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	362 963	388 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	362 963	388 010
Kokku müügitulu	362 963	388 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistikateenus	362 963	388 010
Kokku müügitulu	362 963	388 010

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

S-Marten Ladu OÜ-l palgalisi töötajaid 2013 aasta jooksul ei olnud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	29 416	13 750
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	51

2013	Müügid
Emaettevõtja	358 975
2012	Müügid
Emaettevõtja	377 928
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

S-MARTEN LADU OÜ (registrikood: 10761964) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MILLER	Juhatuse liige	25.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

S-Marten Ladu OÜ osanikule

Oleme auditeerinud S-Marten Ladu OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt S-Marten Ladu OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rõdl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2 Tallinn Eesti

25.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

S-MARTEN LADU OÜ (registrikood: 10761964) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 554
Kokku	15 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	362963	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Smarten Logistics	10097532	Uus-Suti,	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6135800
Faks	+372 6135850
E-posti aadress	toll@smarten.ee