

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: OÜ SM Investments

registrikood: 10819942

tänava/talu nimi, Õnneheina tee 26
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74117

telefon: +372 5015407

e-posti aadress: jaanus@borenius.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ SM Investments asutati 04.10.2001.a. Ettevõtte tegevusaladeks on kinnisvarainvesteeringud ja konsultatsiooniteenuste osutamine. 2016.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	338 735	476 237
Nõuded ja ettemaksed	268 476	179 276
Kokku käibevarad	607 211	655 513
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	116 526	6 264
Materiaalsed põhivarad	531 024	595 266
Kokku põhivarad	647 550	601 530
Kokku varad	1 254 761	1 257 043
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 420	1 376
Kokku lühiajalised kohustised	1 420	1 376
Kokku kohustised	1 420	1 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 556	3 556
Ülekurss	99 600	99 600
Kohustuslik reservkapital	356	356
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 152 155	1 156 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 326	-3 974
Kokku omakapital	1 253 341	1 255 667
Kokku kohustised ja omakapital	1 254 761	1 257 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu	30 427	28 296
Mitmesugused tegevuskulud	-9 548	-8 031
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 242	-64 242
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-43 364	-43 977
Muud finantstulud ja -kulud	41 038	40 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 326	-3 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 326	-3 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ SM Investments 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Muud nõuded

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

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad eeldatava kasutuseaga üle ühe aasta või maksumusega üle 639 euro.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinate ja seadmete 10% aastas

Ehitised 8% aastas

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvustus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu

kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Arvelduskontod	317 988	455 527
Tähtajalised hoiused	20 747	20 710
Kokku raha	338 735	476 237

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	34	38
Ettemaksukonto jääk	4 295	4 672
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 329	4 710

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.03.2016	6 264	6 264	
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.03.2016	6 264		6 264
Soetamine		80 267	80 267
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 644	14 351	29 995
31.03.2017	21 908	94 618	116 526

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2017	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	253 250	253 250
Laenunõuded	253 250	253 250
Kokku muud nõuded	253 250	253 250
	31.03.2016	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	174 000	174 000
Laenunõuded	174 000	174 000
Kokku muud nõuded	174 000	174 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.03.2016			
Soetusmaksumus	207 306	512 444	719 750
Akumuleeritud kulum		-124 484	-124 484
Jääkmaksumus	207 306	387 960	595 266
Amortisatsioonikulu		-64 242	-64 242
31.03.2017			
Soetusmaksumus	207 306	512 444	719 750
Akumuleeritud kulum	0	-188 726	-188 726
Jääkmaksumus	207 306	323 718	531 024

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Osakapital	3 556	3 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 427	28 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 427	28 296
Kokku müügitulu	30 427	28 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus/68201	30 427	28 296
Kokku müügitulu	30 427	28 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

OÜ SM Investments (registrikood: 10819942) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANJAY-JAANUS MODY	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 152 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 326
Kokku	1 149 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30427	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sanjay-Jaanus Mody	37112292745	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015407
E-posti aadress	jaanus@borenius.ee