

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SMILLA OÜ

registrikood: 10953362

tänavanimi, maja number: Lucca põik 8

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 53431074

e-posti aadress: smilla@smilla.ee

veebilehe aadress: www.smilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Smilla OÜ tegeles 2017ndal aastal tegeles Smilla OÜ investeringute haldamisega. Sama tegevus on plaanis ka järgmisel tegevusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 200	6 739	2
Nõuded ja ettemaksed	7 258	11 561	3
Kokku käibevarad	9 458	18 300	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 964	2 660	5
Finantsinvesteeringud	302	302	6
Nõuded ja ettemaksed	50 952	56 255	3
Materiaalsed põhivarad	1 178	3 644	7
Kokku põhivarad	74 396	62 861	
Kokku varad	83 854	81 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 668	20 256	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 668	20 256	
Kokku kohustised	1 668	20 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 893	38 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 481	19 149	
Kokku omakapital	82 186	60 905	
Kokku kohustised ja omakapital	83 854	81 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	27 845	116 684	9
Muud äritulud	0	19 811	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 333	-11 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 753	-23 735	
Tööjõukulud	-8 748	-61 267	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 467	-2 945	7
Muud ärikulud	-1	-15 843	
Ärikasum (kahjum)	7 543	20 952	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19 304	910	5
Intressitulud	8 716	8 059	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 532	-4 022	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 031	25 899	
Tulumaks	-2 550	-6 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 481	19 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Smilla OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Smilla OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Muu materiaalne põhivara: 2-4 aastat

Transpordivahendid: 4 aastat

Immateriaalne põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Tulud

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. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) punktis (e) 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	1 983	6 739
Kassa	217	0
Kokku raha	2 200	6 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 043	3 043		
Ostjatelt laekumata arved	3 043	3 043		
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 100	4 200	11 900	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		4
Muud nõuded	39 052		39 052	
Laenunõuded	39 052		39 052	
Ettemaksed	10	10		
Tulevaste perioodide kulud	10	10		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 210	7 258	50 952	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 036	5 036		
Ostjatelt laekumata arved	5 036	5 036		
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 000	4 550	16 450	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55		4
Muud nõuded	40 775	970	39 805	
Laenunõuded	39 805		39 805	
Viitlaekumised	970	970		
Ettemaksed	950	950		
Tulevaste perioodide kulud	950	950		
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 816	11 561	56 255	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500		0
Käibemaks		297		515
Üksikisiku tulumaks		80		697
Sotsiaalmaks		197		1 588
Kohustuslik kogumispension		18		80
Töötuskindlustusmaksed		0		78
Ettemaksukonto jääk			55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1 092	55	2 958

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14150128	UCSmilla OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
UCSmilla OÜ	2 660	19 304	21 964
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 660	19 304	21 964

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	0	
Soetamine	302	302
31.12.2016	302	302
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	302	302
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	302	302
31.12.2017	302	302
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	302	302

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 626	2 496	13 122	1 363	14 485
Akumuleeritud kulum	-6 195	-1 898	-8 093	-1 284	-9 377
Jääkmaksumus	4 431	598	5 029	79	5 108
Ostud ja parendused				1 366	1 366
Amortisatsioonikulu	-2 124	-396	-2 520	-106	-2 626
Muud muutused		-202	-202	-2	-204
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 626	0	10 626	1 366	11 992
Akumuleeritud kulum	-8 319	0	-8 319	-29	-8 348
Jääkmaksumus	2 307	0	2 307	1 337	3 644
Amortisatsioonikulu	-2 125	0	-2 125	-341	-2 466
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 626	0	10 626	1 366	11 992
Akumuleeritud kulum	-10 444	0	-10 444	-370	-10 814
Jääkmaksumus	182	0	182	996	1 178

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	576	576	
Maksuvõlad	1 092	1 092	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 668	1 668	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53	53	
Võlad töövõtjatele	2 881	2 881	
Maksuvõlad	2 958	2 958	4
Muud võlad	14 364	14 364	
Muud viitvõlad	14 364	14 364	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 256	20 256	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 845	116 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 845	116 684
Kokku müügitulu	27 845	116 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	2 550	114 050
Juhtimisalased teenused	25 295	2 634
Kokku müügitulu	27 845	116 684

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 577	45 239
Sotsiaalmaksud	2 171	15 233
Puhkusereservi kulu	0	794
Kokku tööjõukulud	8 748	61 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	16 100	21 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	25 295	2 634

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 577	7 289

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

SMILLA OÜ (registrikood: 10953362) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KALMUS	Juhatuse liige	28.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 481
Kokku	79 374
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 374
Kokku	79 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	25295	90.84%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Kalmus	47706190311	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53431074
E-posti aadress	smilla@smilla.ee
Veebilehe aadress	www.smilla.ee