

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SMILLA OÜ

registrikood: 10953362

tänavanimi: Laki 11b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 53431074, +372 6661446

e-posti aadress: smilla@smilla.ee

veebilehe aadress: www.smilla.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Smilla OÜ tegeleb raamatupidamisteenuste pakkumise ning maskunõustamisega.

2013.a. netokäive oli 92 430 eurot. Aasta jooksul oli ettevõttes 4 töötajat, kellele maksti töötasu 39 578 eurot.

2014.a. suuremaid muutusi plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 593	51 439	2
Nõuded ja ettemaksed	23 569	13 634	3
Kokku käibevara	60 162	65 073	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 000	0	3
Materiaalne põhivara	9 051	2 722	5
Immateriaalne põhivara	715	1 090	6
Kokku põhivara	21 766	3 812	
Kokku varad	81 928	68 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 360	18 695	7
Kokku lühiajalised kohustused	18 360	18 695	
Kokku kohustused	18 360	18 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 378	27 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 378	19 662	
Kokku omakapital	63 568	50 190	
Kokku kohustused ja omakapital	81 928	68 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	92 430	95 037	
Muud äritulud	375	814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 664	-2 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 757	-22 540	
Tööjõukulud	-53 433	-49 665	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 657	-1 248	5;6
Muud ärikulud	-59	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 235	19 564	
Muud finantstulud ja -kulud	1 143	98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 378	19 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 378	19 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 235	19 564	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 657	1 248	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14	0	5
Kokku korrigeerimised	2 671	1 248	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 792	1 201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-335	1 051	
Laekunud intressid	0	98	
Kokku rahavood äritegevusest	12 779	23 162	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 625	-3 080	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	5
Antud laenud	-19 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 625	-3 080	
Kokku rahavood	-14 846	20 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 439	31 357	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 846	20 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 593	51 439	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	27 716	30 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 662	19 662
31.12.2012	2 556	256	47 378	50 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 378	13 378
31.12.2013	2 556	256	60 756	63 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Smilla OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, 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 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 -kohustused

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 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 ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsibist 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.

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.

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 (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 kuuluvas 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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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 ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	979	0
Arvelduskonto	35 614	51 439
Kokku raha	36 593	51 439

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 051	15 051	
Ostjatelt laekumata arved	15 051	15 051	
Muud nõuded	20 142	8 142	12 000
Laenunõuded	19 000	7 000	12 000
Intressinõuded	1 142	1 142	
Ettemaksed	91	91	
Muud makstud ettemaksed	91	91	
Tagatised	285	285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 569	23 569	12 000

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 308	13 308	
Ostjatelt laekumata arved	12 203	12 203	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 105	1 105	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	
Ettemaksed	37	37	
Tulevaste perioodide kulud	37	37	
Tagatised	285	285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 634	13 634	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2
Käibemaks		1 084		1 310
Üksikisiku tulumaks		1 144		993
Sotsiaalmaks		2 239		2 066
Kohustuslik kogumispension		91		86
Töötuskindlustusmaksed		162		225
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 720	4	4 682

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	1 408	1 408	1 018	2 426
Akumuleeritud kulum	0	-944	-944	-1 018	-1 962
Jääkmaksumus	0	464	464	0	464
Ostud ja parendused	2 302	433	2 735	345	3 080
Amortisatsioonikulu	-240	-536	-776	-14	-790
Muud muutused	0	-32	-32	0	-32
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 302	1 841	4 143	1 363	5 506
Akumuleeritud kulum	-240	-1 512	-1 752	-1 032	-2 784
Jääkmaksumus	2 062	329	2 391	331	2 722
Ostud ja parendused	10 626	0	10 626	0	10 626
Amortisatsioonikulu	-1 995	-204	-2 199	-84	-2 283
Müügid	-2 014	0	-2 014	0	-2 014
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 626	1 841	12 467	1 363	13 830
Akumuleeritud kulum	-1 947	-1 716	-3 663	-1 116	-4 779
Jääkmaksumus	8 679	125	8 804	247	9 051

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 000	0
Transpordivahendid	2 000	0
Kokku	2 000	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 706	4 706
Akumuleeritud kulum	-3 190	-3 190
Jääkmaksumus	1 516	1 516
Amortisatsioonikulu	-458	-458
Muud muutused	32	32
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 706	4 706
Akumuleeritud kulum	-3 616	-3 616
Jääkmaksumus	1 090	1 090
Amortisatsioonikulu	-375	-375
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 706	4 706
Akumuleeritud kulum	-3 991	-3 991
Jääkmaksumus	715	715

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 268	1 268			
Võlad töövõtjatele	4 154	4 154			
Maksuvõlad	4 720	4 720			4
Muud võlad	8 218	8 218			
Dividendivõlad	6 392	6 392			9
Muud viitvõlad	1 826	1 826			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 360	18 360			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 362	1 362			
Võlad töövõtjatele	3 787	3 787			
Maksuvõlad	4 682	4 682			4
Muud võlad	8 864	8 864			
Dividendivõlad	6 392	6 392			9
Muud viitvõlad	2 472	2 472			
Kokku võlad ja ettemaksed	18 695	18 695			

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	39 578	37 210
Sotsiaalmaksud	13 457	12 787
Puhkusereservi kulu	398	-332
Kokku tööjõukulud	53 433	49 665
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 693	6 693

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

SMILLA OÜ (registrikood: 10953362) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KALMUS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 378
Kokku	60 756
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividendidena välja 10 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	92430	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6661446
Mobiiltelefon	+372 53431074
E-posti aadress	smilla@smilla.ee
Veebilehe aadress	www.smilla.ee