

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Smartmark

registrikood: 11027775

tänava/talu nimi, Endla tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

telefon: +372 5010995

e-posti aadress: hede@smartmark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Smartmark OÜ tegeles majandusaastal erinevate koolituste läbiviimise ning nõustamisega. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei makstud. Järgneval majandusaastal on plaan tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 167	61 107	
Nõuded ja ettemaksed	43 105	42 872	2
Kokku käibevarad	81 272	103 979	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	559	0	5
Immateriaalsed põhivarad	5 779	9 858	6
Kokku põhivarad	6 338	9 858	
Kokku varad	87 610	113 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 724	21 046	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 724	21 046	
Kokku kohustised	1 724	21 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166	89 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908	940	
Kokku omakapital	85 886	92 791	
Kokku kohustised ja omakapital	87 610	113 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	17 175	13 196	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-522	-1 591	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 436	-4 194	
Tööjõukulud	0	-2 379	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 119	-4 079	5;6
Muud ärikulud	-185	-13	
Ärikasum (kahjum)	3 913	940	
Intressikulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 908	940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908	940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Smartmark 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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

Raha

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

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 vähendamisena.

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.

Finantskohustised

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

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300	300	
Ostjatelt laekumata arved	300	300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	3
Laenunõuded	9 171	9 171	
Muud nõuded	33 616	33 616	4
Intressinõuded	33 616	33 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 105	43 105	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Laenunõuded	9 171	9 171	
Muud nõuded	33 616	33 616	4
Intressinõuded	33 616	33 616	
Ettemaksed	79	79	
Tulevaste perioodide kulud	79	79	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 872	42 872	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	0	876	0	252
Ettemaksukonto jääk	18		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	877	6	252

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	33 616	33 616
Intressinõuded	33 616	33 616
Kokku muud nõuded	33 616	33 616
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	33 616	33 616
Intressinõuded	33 616	33 616
Kokku muud nõuded	33 616	33 616

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	599	599
Amortisatsioonikulu	-40	-40
31.12.2021		
Soetusmaksumus	599	599
Akumuleeritud kulum	-40	-40
Jääkmaksumus	559	559

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	20 396	20 396
Akumuleeritud kulum	-6 459	-6 459
Jääkmaksumus	13 937	13 937
Amortisatsioonikulu	-4 079	-4 079
31.12.2020		
Soetusmaksumus	20 396	20 396
Akumuleeritud kulum	-10 538	-10 538
Jääkmaksumus	9 858	9 858
Amortisatsioonikulu	-4 079	-4 079
31.12.2021		
Soetusmaksumus	20 396	20 396
Akumuleeritud kulum	-14 617	-14 617
Jääkmaksumus	5 779	5 779

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	847	847	
Maksuvõlad	877	877	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 724	1 724	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	357	357	
Maksuvõlad	252	252	3
Muud võlad	20 437	20 437	
Dividendivõlad	16 145	16 145	9
Muud viitvõlad	4 292	4 292	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 046	21 046	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	1 778
Sotsiaalmaksud	0	601
Kokku tööjõukulud	0	2 379

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 145	7
Kokku võlad ja ettemaksed	0	16 145	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

OÜ Smartmark (registrikood: 11027775) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDE-KERSTIN LUIK	Juhatuse liige	05.09.2023
Resolutsioon:	Tegevus jätkub	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908
Kokku	83 074

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 908
Kokku	83 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	17175	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010995
E-posti aadress	hede@smartmark.ee