

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SMIS International OÜ

registrikood: 11513990

tänava/talu nimi, Kaarli pst 9-1a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 56353460

e-posti aadress: info@smisinternational.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Osakapital	14
Lisa 7 Müügitulu	15
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 12 Tulumaks	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

SMIS International OÜ jaoks oli 2020. aasta stabiilse äritegevuse periood eelmistel aastatel alustatud tegevusvaldkondades. Aktiivne tegevus toimus minimaalinvasiivsete protseduuride teostamiseks vajalike tarvikute müügi ning tervishoiu digitaliseerimise ja digiervise konsultatsioonide alal. Tööle võeti uus töötaja minimaalinvasiivsete protseduuride tarvikute müügitegevuse suurendamiseks. Radioloogia alaste konsultatsioonide osa äritegevuses vähenes.

2013. aastal asutatud SMIS International OÜ osalusega äriühingu OÜ Abtram29 äritegevus oli tagasihoidlik.

2020. aasta majandustegevus oli SMIS International OÜ jaoks sarnane eelmistele aastatele. Majandusaasta müügitulud moodustasid 907 881 eurot, võrdluseks eelnenud majandusaasta müügitulud 632 874 eurot. Müügitulud muutusid eelkõige tarvikute müügi ja vähenenud radioloogia alaste konsultatsioonide arvelt.

Majandusaasta ärikasum moodustas 205 588 eurot.

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 6 775 eurot.

2021. aastal on SMIS International OÜ eesmärgiks laiendada tegevust nii radioloogiliste tarvikute müügi kui digiervise alaste konsultatsioonide valdkonnas. Plaanis on tööle võtta veel üks uus töötaja tarvikute müügitegevuse parandamiseks. Enamus aparatuuri haldusega ja konsultatsioonidega seonduvat tööd tehakse äriühingu juhatuse liikmete poolt või ostetakse lepingute alusel sisse.

2020. aastal on plaanis jätkata meditsiinitarvikute müüki varasematel aastatel esindatavate firmadega ja leida ka uusi minimaalinvasiivsete protseduuride tarvikuid tootvaid firmasid, mida Eestis esindada. Kuna oluline osa SMIS International OÜ tegevusest toimub Läänemaal renditud ruumides, siis jätkub seal sisustusse ning digiervise konsultatsioonideks vajalikku tark- ja riistvarasse investeerimine. Muid investeeringuid plaanis ei ole.

30. juunil 2021

Peeter Ross

Juhatuse liige

SMIS International OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 816	132 668	
Nõuded ja ettemaksed	135 152	102 952	
Nõuded ostjate vastu	122 330	69 301	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	3 544	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	200	2
Muud nõuded	9 588	23 847	4,13
Ettemaksed	3 029	6 060	
Kokku varud	62 021	76 160	
Lõpetamata toodang	8 183	8 183	
Müügiks ostetud kaubad	53 838	63 349	
Ettemaksed varude eest	0	4 628	
Kokku käibevarad	379 989	311 780	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	2 000	3
Nõuded ja ettemaksed	91 867	98 902	
Muud nõuded	91 024	95 202	4,13
Ettemaksed	843	3 700	
Materiaalsed põhivarad	14 050	12 610	5
Kokku põhivarad	107 917	113 512	
Kokku varad	487 906	425 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	55 969	7 201	
Võlad tarnijatele	3 490	1 049	
Võlad töövõtjatele	1 419	0	
Maksuvõlad	24 445	5 944	2
Muud võlad	26 615	208	12,13
Kokku lühiajalised kohustised	55 969	7 201	
Kokku kohustised	55 969	7 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 279	213 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 847	202 087	
Kokku omakapital	431 937	418 091	

Kokku kohustised ja omakapital	487 906	425 292	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	907 881	632 874	7
Muud äritulud	19	143	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-636 923	-349 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 359	-58 166	8
Tööjõukulud	-26 249	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 335	-7 587	5
Muud ärikulud	-2 446	-1 269	
Ärikasum (kahjum)	205 588	216 337	
Intressitulud	2 106	619	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 647	2 807	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 047	219 763	
Tulumaks	-32 200	-17 676	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 847	202 087	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev SMIS International OÜ majandusaasta aruanne on väikeettevõtja poolt koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne kajastab perioodi 01.01.2020-31.12.2020 võrdlusperioodiga 01.01.2019-31.12.2019.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Aruandev äriühing lähtub üldreeglina soetusmaksumuse printsibist. Erisused üldisest arvestuspõhimõttest, kui neid on rakendatud, on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruande lisas "Arvestuspõhimõtted".

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes (sentides olevaid saldosisid esitamata), misjuures 50 senti ja rohkem on ümardatud täiseuroks ülespoole, vähem kui 50 senti on ümardatud täiseuroks allapoole.

SMIS International OÜ moodustab koos tütarühinguga OÜ Abtram29 (registrikood 12446422) väikese konsolideerimisgrupi raamatupidamise seaduse § 3 p 18 tähenduses.

SMIS International OÜ on konsolideeriva üksusena vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1-2 alusel, st. konsolideeritud näitajad jäävad alla kehtestatud piirmäärade.

Raha

Rahana kajastatakse raha jääki arvelduskontol. Muud raha ekvivalentidena kajastatavad finantsvarad aruandval äriühingul puuduvad. Välisvaluuta saldod arvelduskontol hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursside alusel.

Raha kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Juhul, kui Euroopa Keskpanga poolt on tehingu toimumise kuupäeva valuuta vahetuskursid avaldamata, võetakse aluseks tehingu toimumise päevale eelnenu viimasena avaldatud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhul kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte:

- (a) omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;
- (b) omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel;
- (c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või
- (d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

SMIS International OÜ ei ole raamatupidamise seaduse § 29 kohaselt kohustatud koostama konsolideeritud aruannet ning konsolideerimata

aruandes kajastatakse omandatud tütarettevõtte osa soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstud tasu ning omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse äriühingu tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud, näiteks nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul algdokumendil.

Kõikide nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad summad, samuti teiste nõuete ja ettemaksetena kajastatud finantsvarade väärtuse langusest tulenevad allahindlused, kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii varade üle- kui ka alahindamist.

Ettemakseid periodiseeritakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt, st väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Laenunõuded

Laenu, mille tagasimakse (-nõude) tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise nõudena, välja arvatud juhul, kui laenusajaal on lepingujärgselt võimalik laenu kas pikendada või refinantseerida, laenusaaaja kavatseb seda võimalust kasutada ning bilansipäeval on taolise kavatsuse realiseerumine kindel.

Juhul, kui laenusaaaja on rikkunud pikaajalise laenulepingu tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastatakse laen lühiajalise nõudena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandja andnud laenusaaajale nõusoleku oma nimetatud õiguse mittekasutamiseks.

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii varade üle- kui ka alahindamist.

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes" ja juhendist nr 3 "Finantsinstrumendid".

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaupu.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, - sh. ostuhind, tollimaks, muud mittetagastavad maksed ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutused -, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (first in first out).

FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse nende soetamise järjekorras.

FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saanud ja veel müümata partiide soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varud hinnatakse alla nende netto realiseerimisväärtusele juhul kui:

(a) varude füüsiline inventuur on tuvastanud, et varud on rikkunud või nende füüsiline seisund on halvenenud;

(b) sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;

(c) teatud varuobjekte pole pikema aja vältel suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude netto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 4 "Varud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel, mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mis ületab ettevõtte poolt kehtestatud alampiiri, millest kõrgema soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana.

Erandina põhivarade arvelevõtmise alampiirist kajastatakse põhivarana arvutite soetust soetusmaksumusega 600 eurot ja enam.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb

- (a) ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab eraldiste moodustamise põhimõtetele (RTJ 8).

Arvutitarkvara klassifitseeritakse materiaalseks põhivaraks juhul, kui see on lahutamatu seotud teatud riistvaraga. Juhul kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast, klassifitseeritakse see immateriaalseks põhivaraks.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortiseeritava põhivara lõppväärtuseks loetakse null.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Ajaliselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel tavapärasest amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab tasu eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kõik rendilepingud klassifitseeritakse kas kasutus- või kapitalirendiks.

- (a) Rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, sõltumata omandiõiguse üleminekust, on kapitalirent.
- (b) Rent, mis ei ole kapitalirent on kasutusrent.

Rendi kajastamine rentnikuna

Aruandva äriühingu rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rentniku pool rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Rendi kajastamine rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Rendi kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 9 "Rendiarvestus".

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse tekkepõhiselt, st. vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on välja makstud või nõuded aruandvale äriühingule kohustiste täitmiseks esitatud.

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustiste kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii kohustiste üle- kui ka alahindamist.

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

- (a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);
- (b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;
- (c) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustiste kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Kohustuslik reservkapital

SMIS International OÜ põhikirja kohaselt moodustab omakapitali koosseisu kuuluv kohustuslik reservkapital 10% osakapitalist.

Reservkapital on tervikuna moodustatud 31.12.2012 lõppenud majandusaasta puhaskasumi eraldisena.

Reservkapitali võib kasutada üksnes kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmistel perioodide jaotamata kasumi arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tekkepõhine arvestus on majandustehingute kajastamine vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud. Aruande koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi tulud.

Kajastatud aruandeperioodide tuludele, mille eest on nõuded ostjatele esitamata, vastavad nõudena kajastatud viitlaekumised.

Tulu teenuste osutamisest

Tekkepõhisest arvestusest lähtuvalt kajastatakse tulu teenuste müügist teenuste osutamise järel. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse tulu kajastamisel valmidusastme meetodist.

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivse osa määramisel kogu osutatavast teenusest.

Valmidusastme meetodi rakendamisel bilansipäevaks ostjale esitatud arвете ning kajastatud tulude vahe kajastatakse bilansipäeval nõudena (viitlaekumistena, s.o. aruandeperioodi tuludele vastava nõudena) või kohustisena (ettemaksetena, s.o. tulevaste perioodide tuludena).

Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Enamasti on ülalloetletud tingimused täidetud kauba üleandmisel ostjale.

Tulu kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 10 "Tulu kajastamine".

Kulud

Kulu kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud ning kajastatakse kuludes kandmise ettemaksetena.

Juhul, kui tekkepõhisusest lähtuv kulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse kulu periodiseerimata.

Tekkepõhiselt kajastatud kuludele, mille eest on arved võlausaldajatelt bilansipäevaks saamata, vastavad kohustisena kajastatud viitvõlad.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustis (maksuvõlg) omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, kajastatakse kohustisena ja sellele vastava tulumaksukuluna selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikult väljamakse perioodist.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks, kui ühel isikul, või temaga seotud isikutel, on valitsev või oluline mõju teise isiku tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

SMIS International OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks:

- 1) osanikke ning tema valitseva või olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid;
- 2) juhatuse liiget ning tema valitseva või olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid;
- 3) alapunktides 1)-2) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva- või olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid, juhul, kui neil on tehingu tegemisel valitsev või oluline aruandva äriühingu otsuste üle või kui nendega tehtud tehing ei toimu turutingimustes.

Valitsev mõju on Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" kohaselt võime otsustada äritegevuse finants- ja äripoliitika üle.

Oluline mõju on võime osaleda teise isiku finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata valitsevat mõju nende otsuste üle.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 436		0
Käibemaks		15 604		5 547
Üksikisiku tulumaks		741		32
Erisoodustuse tulumaks		230		123
Sotsiaalmaks		1 210		202
Kohustuslik kogumispension		74		
Töötuskindlustusmaksed		88		
Aktsiisimaks		62		40
Ettemaksukonto jääk	205		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	24 445	200	5 944

Maksukohustis, samuti nõue maksude ettemaksust, on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on aruandeperioodil arvestatud maksukohustis, sõltumata maksukohustise täitmise tähtpäeva saabumisest bilansipäevaks.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12446422	OÜ Abtram29	Eesti	72191 - Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas.	67	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
OÜ Abtram29	2 000	0	0	0	0	0	2 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 000	0	0	0	0	0	2 000

SMIS International OÜ ei ole kohustatud raamatupidamise seaduse § 29 kohaselt koostama konsolideerimisgrupi aruannet ning tütarettevõtet kajastatakse Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" kohaselt pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	100 207	9 183	17 589	73 435				
Eestis registreeritud juriidiline isik	5 000	5 000			3%	EUR	31.12.2019	
Seotud osapool	95 207	4 183	17 589	73 435	2%	EUR	01.11.2039	13
Intressinõuded	405	405						
Laenult Eestis registreeritud juriidilisele isikule	405	405						
Kokku muud nõuded	100 612	9 588	17 589	73 435				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	118 123	22 921	21 768	73 434				
Seotud osapool	13 800	13 800			1%	EUR	31.12.2019	
Eestis registreeritud juriidiline isik	5 000	5 000			3%	EUR	31.12.2019	
Seotud osapool	99 323	4 121	21 768	73 434	2%	EUR	01.11.2039	13
Intressinõuded	926	926						
Laenult seotud osapool	671	671						13
Laenult Eestis registreeritud juriidilisele isikule	255	255						
Kokku muud nõuded	119 049	23 847	21 768	73 434				

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 623	33 622	37 245	14 740		51 985
Akumuleeritud kulum	-2 933	-16 617	-19 550	-12 238		-31 788
Jääkmaksumus	690	17 005	17 695	2 502		20 197
Amortisatsioonikulu	-511	-5 610	-6 121	-1 466		-7 587
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 623	33 622	37 245	14 740		51 985
Akumuleeritud kulum	-3 444	-22 227	-25 671	-13 704		-39 375
Jääkmaksumus	179	11 395	11 574	1 036		12 610
Ostud ja parendused	942	4 000	4 942		1 833	6 775
Amortisatsioonikulu	-465	-4 181	-4 646	-689		-5 335
31.12.2020						
Soetusmaksumus	4 565	37 622	42 187	14 740	1 833	58 760
Akumuleeritud kulum	-3 909	-26 408	-30 317	-14 393	0	-44 710
Jääkmaksumus	656	11 214	11 870	347	1 833	14 050

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali moodustavad kaks (2) osa alljärgnevate nimiväärtustega:		
1) 1711 eurot;		
2) 844 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	869 713	627 745
Leedu	18 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	887 913	627 745
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	0	5 129
Usbekistan	19 968	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 968	5 129
Kokku müügitulu	907 881	632 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete müük	876 757	624 909
Tervishoiuteenused	0	120
Koolitused ja nõustamine tervishoiu IT lahendustest	29 968	6 552
Meditsiiniseadmete müügijärgne hooldus	746	746
Meditsiiniseadmete rent	410	547
Kokku müügitulu	907 881	632 874

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	15 366	14 972	9
Energia	2 519	2 861	
Kütus	2 519	2 861	
Lähetuskulud	1 514	18 967	
Muud	11 960	21 366	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 359	58 166	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	410	547	7

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	15 366	14 972	8
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 957	11 589	
1-5 aasta jooksul	1 175	6 447	

Järgmiste perioodide kasutusrendikuluna mittekatkestatavatest lepingutest on kajastatud mootorsõidukite kasutusrendimaksud. Kasutusrendiga seotud ettemaksete saldod moodustavad bilansipäeval 31.12.2020 2636 eurot lühiajalise- ning 843 eurot pikaajalise ettemaksena.

Kasutusrendilepingutega seotud aastane intressimäär koosneb intressi marginaalist 1,80% ja sellele lisanduvast Euro kuue kuu EURIBOR'ist. Lepingud lõppevad jaanuaris 2021 ning märtsis 2022.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rentniku pool rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	18 248	0
Sotsiaalmaksud	8 001	0
Kokku tööjõukulud	26 249	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

2020. aasta keskmine täistööajale taandatud töötajate arv oli väiksem kui üks. Bilansipäeval 31.12.2020 oli äriühingus kaks osalise tööajaga töötajat, kelle tööaeg moodustas kokku 1 täistööajaga töötaja tööaja.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11 647	2 807
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 647	2 807

Kajastatud kasum ning kahjum valuutakursi muutusest tulenes välisvaluutas kajastatud varade ümberhindlusest bilansipäeval.

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	32 200	83 333	17 676
Eesti	150 000	32 200	83 333	17 676
Kokku	150 000	32 200	83 333	17 676

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	25 746	18 015	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	95 262	0	99 378	0

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed	4 115	1 933	2%	EUR	01.11.2039
Tegevjuhtkonna valitseva mõju all olevad ettevõtted	13 800	695	1%	EUR	

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed	100 000	677	331	2%	EUR	01.11.2039

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	410	1 920	547

Tegevjuhtkonnale kajastatud aruandeperioodidel tasu arvestatud, ega makstud ei ole, samuti ei ole antud muid olulisi soodustusi.

Ümberhindluseid nõuetes ja kohustistes seotud osapooltele kajastatud aruandeperioodidel teostatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

SMIS International OÜ (registrikood: 11513990) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ROSS	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 847
Kokku	429 126
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 126
Kokku	429 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgemüük	46462	876757	96.57%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	30714	3.38%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	410	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Ross	36612210273	Eesti	1711 EUR (Lihtomand)
Leslie Christensen	13.03.1963	Taani	844 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56353460
E-posti aadress	info@smisinternational.ee