

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Scio Invest OÜ

registrikood: 11531509

tänavatänu nimi, Uus tn 10

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79514

telefon: +372 53011990, +372 5077254

e-posti aadress: irena.laasma@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Scio Invest OÜ on B2B ettevõtte, mis tegeleb kodukaupade vahendamisega Venemaa turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 631	25 819	
Finantsinvesteeringud	73 134	19 134	
Nõuded ja ettemaksed	614 815	445 532	2
Kokku käibevara	701 580	490 485	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8 656	0	
Materiaalne põhivara	0	527	4
Kokku põhivara	8 656	527	
Kokku varad	710 236	491 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	636 702	424 550	6
Kokku lühiajalised kohustused	636 702	424 550	
Kokku kohustused	636 702	424 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 149	38 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 572	24 862	
Kokku omakapital	73 534	66 462	
Kokku kohustused ja omakapital	710 236	491 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	434 491	329 973	8
Muud äritulud	89 805	139 377	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 391	-328 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 896	-63 520	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-527	-903	4
Muud ärikulud	-45 822	-46 729	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 660	29 725	
Muud finantstulud ja -kulud	537	294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 197	30 019	
Tulumaks	-5 625	-5 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 572	24 862	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 660	29 725	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	527	903	4
Kokku korrigeerimised	527	903	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-169 283	177 309	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	212 152	-171 178	
Kokku rahavood äritegevusest	78 056	36 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 656	0	
Antud laenud	-55 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	1 000	
Laekunud intressid	537	294	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 119	1 294	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-22 500	-19 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 625	-5 157	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 125	-24 557	
Kokku rahavood	-12 188	13 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 819	12 323	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 188	13 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 631	25 819	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	256	58 187	61 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 862	24 862
Makstud dividendid			-19 400	-19 400
31.12.2014	2 557	256	63 649	66 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 572	29 572
Makstud dividendid			-22 500	-22 500
31.12.2015	2 557	256	70 721	73 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scio Invest OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eorodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muid hooldus- ja remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootol põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	613 676	613 676
Ostjatelt laekumata arved	613 676	613 676
Muud nõuded	627	627
Intressinõuded	598	598
Viitlaekumised	29	29
Ettemaksed	512	512
Tulevaste perioodide kulud	512	512
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 815	614 815
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	439 540	439 540
Ostjatelt laekumata arved	439 540	439 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 386	4 386
Muud nõuded	71	71
Intressinõuded	71	71
Ettemaksed	1 535	1 535
Tulevaste perioodide kulud	1 535	1 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	445 532	445 532

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500		904
Käibemaks	2 077	4 386	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 577	4 386	904

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	-1 876	-1 876	-3 085	-4 961
Jääkmaksumus	0	0	1 430	1 430
Amortisatsioonikulu			-903	-903
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	-1 876	-1 876	-3 988	-5 864
Jääkmaksumus	0	0	527	527
Amortisatsioonikulu			-527	-527
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	-1 876	-1 876	-4 515	-6 391
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	43 520	38 437
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	8 656	0
Muud varad	0	527
Kokku	8 656	527

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 055	4 734
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 877	4 700
1-5 aasta jooksul	0	2 614

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	634 125	634 125
Maksuvõlad	2 577	2 577
Kokku võlad ja ettemaksed	636 702	636 702
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	423 535	423 535
Maksuvõlad	904	904
Muud võlad	111	111
Muud viitvõlad	111	111
Kokku võlad ja ettemaksed	424 550	424 550

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	434 491	329 973
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	434 491	329 973
Kokku müügitulu	434 491	329 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	0	0
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	434 491	329 973
Kokku müügitulu	434 491	329 973

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	603 620	18 000	370 129

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	478 213	43 400
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375 202	38 437

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Scio Invest OÜ (registrikood: 11531509) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILAR LAASMA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 572
Kokku	70 721
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 572
Kokku	70 721
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	434491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ailar Laasma	36907030250	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53011990
Mobiiltelefon	+372 5077254
E-posti aadress	irena.laasma@mail.ee