

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Scio Invest OÜ

registrikood: 11531509

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-80

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

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.

Ettevõtte 2014 aasta müügitulu oli 329973 eurot ja kasum 24862 eurot, töötajaid oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 819	12 323	
Finantsinvesteeringud	19 134	20 134	
Nõuded ja ettemaksed	445 532	622 840	2
Kokku käibevara	490 485	655 297	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527	1 430	4
Kokku põhivara	527	1 430	
Kokku varad	491 012	656 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	424 550	595 727	6
Kokku lühiajalised kohustused	424 550	595 727	
Kokku kohustused	424 550	595 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 787	22 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 862	35 837	
Kokku omakapital	66 462	61 000	
Kokku kohustused ja omakapital	491 012	656 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	329 973	673 547	8
Muud äritulud	139 377	136 401	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 473	-643 144	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 520	-117 419	
Tööjõukulud	0	-7 142	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-903	-1 126	4
Muud ärikulud	-46 729	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 725	41 117	
Muud finantstulud ja -kulud	294	302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 019	41 419	
Tulumaks	-5 157	-5 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 862	35 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 725	41 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	903	1 126	4
Kokku korrigeerimised	903	1 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	177 309	-331 660	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-171 178	322 498	
Kokku rahavood äritegevusest	36 759	33 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 134	
Antud laenud	0	-15 889	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	6 539	
Laekunud intressid	294	302	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 294	-13 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-19 400	-21 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 157	-5 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 557	-26 582	
Kokku rahavood	13 496	-6 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 323	19 006	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 496	-6 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 819	12 323	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 557	256	43 350	46 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 837	35 837
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scio Invest OÜ 2014.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 (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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.

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 remondikuludid 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 "müügiootel 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	439 540	439 540	
Ostjatelt laekumata arved	439 540	439 540	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 386	4 386	3
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	606 930	606 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 306	13 306	
Muud nõuded	45	45	
Intressinõuded	45	45	
Ettemaksed	2 559	2 559	
Tulevaste perioodide kulud	2 559	2 559	
Kokku nõuded ja ettemaksed	622 840	622 840	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		904		133
Käibemaks	4 386		13 306	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 386	904	13 306	133

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	-1 654	-1 654	-2 181	-3 835
Jääkmaksumus	222	222	2 334	2 556
Amortisatsioonikulu	-222	-222	-904	-1 126
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	38 437	23 400
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	527	1 430
Kokku	527	1 430

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 734	4 691
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013

12 kuu jooksul	4 700	4 698
1-5 aasta jooksul	2 614	7 350

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	595 450	595 450
Maksuvõlad	133	133
Muud võlad	144	144
Muud viitvõlad	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	595 727	595 727

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	28 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	28 519
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	329 973	645 028
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	329 973	645 028
Kokku müügitulu	329 973	673 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	0	28 519
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	329 973	645 028
Kokku müügitulu	329 973	673 547

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	5 370
Sotsiaalmaksud	0	1 772
Kokku tööjõukulud	0	7 142
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	370 129	24 000	568 868

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
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	682 727	51 919

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	5 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

Scio Invest OÜ (registrikood: 11531509) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILAR LAASMA	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 862
Kokku	63 649
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 649
Kokku	63 649

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 862
Kokku	63 649
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 649
Kokku	63 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	329973	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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