

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Scio Invest OÜ

registrikood: 11531509

tänavatalu nimi: Pärnu mnt

maja ja korteri number: 110-80

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 53011990, +372 5077254

e-posti aadress: irena.laasma@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Scio Invest OÜ on B2B ettevõtte, mis osutab ärialase nõustamise ja juhtimise teenust keskmistele ja väikestele ettevõtetele Eestis. Peamiselt on spetsialiseerunud logistika, tootmis- ja müügi ettevõtete üldjuhtimise ja personalijuhtimise teenuste ning konsultatsioonide osutamisele.

Ettevõtte teise majandusaasta müügitulu oli 482 500 krooni ja kasum 184 027 krooni, töötajaid oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Scio Invest OÜ juhatus kinnitab 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Scio Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Ailar Laasma

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	105 047	14 989
Finantsinvesteeringud	0	31 293
Nõuded ja ettemaksed	1 409	15 250
Kokku käibevara	106 456	61 532
Põhivara		
Materiaalne põhivara	186 816	128 655
Kokku põhivara	186 816	128 655
Kokku varad	293 272	190 187
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	40 343	55 285
Kokku lühiajalised kohustused	40 343	55 285
Kokku kohustused	40 343	55 285
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 902	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 027	94 902
Kokku omakapital	252 929	134 902
Kokku kohustused ja omakapital	293 272	190 187

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	482 500	466 246
Muud äritulud	94 021	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 094	-29 038
Mitmesugused tegevuskulud	-47 116	-65 186
Tööjõukulud	-296 590	-248 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 227	-2 047
Muud ärikulud	-154	-44
Ärikasum (-kahjum)	201 340	121 616
Finantstulud ja -kulud	231	-26 714
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 571	94 902
Tulumaks	-17 544	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 027	94 902

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	201 340	121 616
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 227	2 047
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 283	0
Kokku korrigeerimised	20 944	2 047
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 841	-15 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 942	55 285
Kokku rahavood äritegevusest	221 183	163 698
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-112 438	-130 702
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 333	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-29 435
Antud laenud	-5 000	-156 466
Antud laenude tagasimaksed	36 293	125 174
Laekunud intressid	231	2 720
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 581	-188 709
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-66 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 544	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83 544	0
Kokku rahavood	90 058	-25 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 989	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 058	-25 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 047	14 989

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			94 902	94 902
31.12.2009	40 000		94 902	134 902
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			184 027	184 027
Makstud dividendid			-66 000	-66 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	208 929	252 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scio Invest OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muid hooldus- ja remondikulud 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 732	12 070	
Üksikisiku tulumaks	3 518		9 129
Erisoodustuse tulumaks	5		0
Sotsiaalmaks	6 270		16 959
Töötuskindlustusmaksed			1 976
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 525	12 070	28 064

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	30 702	29 350	60 052	70 650	130 702
Akumuleeritud kulum	-2 047		-2 047		-2 047
Jääkmaksumus	28 655	29 350	58 005	70 650	128 655
Ostud ja parendused	112 438		112 438		112 438
Muud ostud ja parendused	112 438		112 438		112 438
Amortisatsioonikulu	-10 227	-14 130	-24 357	-5 870	-30 227
Müügid	-24 050		-24 050		-24 050
31.12.2010					
Soetusmaksumus	112 438	29 350	141 788	70 650	212 438
Akumuleeritud kulum	-5 622	-14 130	-19 752	-5 870	-25 622
Jääkmaksumus	106 816	15 220	122 036	64 780	186 816

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	33 333	
Transpordivahendid	33 333	
Kokku	33 333	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 198	1 754	
Võlad töövõtjatele	18 620	25 270	
Maksuvõlad	17 525	28 064	2
Muud võlad	0	197	
Muud viitvõlad	0	197	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 343	55 285	

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	223 000	185 152
Sotsiaalmaksud	73 590	63 163
Kokku tööjõukulud	296 590	248 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	223 000	24 932

Aruande digitaalallkirjad

Scio Invest OÜ (registrikood: 11531509) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILAR LAASMA	Juhatuse liige	20.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 027
Kokku	208 929
Jaotamine	
Dividendideks	130 180
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 749
Kokku	208 929

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 027
Kokku	208 929
Jaotamine	
Dividendideks	130 180
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 749
Kokku	208 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	482500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ailar Laasma	36907030250	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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