

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: SMK Ideas OÜ

registrikood: 12587766

tänavatänu nimi, A. H. Tammsaare tee 123-48
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12917

telefon: +372 5033424

e-posti aadress: mihkel.vabrit@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SMK Ideas OÜ on 2013.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte põhitegevuseks on sporditreeningute andmine. Tegeletakse ka reklaamklippide tootmisega.

Ettevõtte käive 2019. aastal oli 50 152 eurot. Käive on vähenenud võrreldes 2018. aastaga 5%.

2019.a. töötas ettevõttes üks töötaja. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2020. aastal kavatakse jätkata samadel tegevusaladel.

Suuremaid investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 339	280	
Nõuded ja ettemaksed	124 431	107 841	2
Varud	21 499	21 499	
Kokku käibevarad	147 269	129 620	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 727	7 603	3
Kokku põhivarad	5 727	7 603	
Kokku varad	152 996	137 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 534	1 498	
Võlad ja ettemaksed	3 754	3 575	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 288	5 073	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 261	5 795	
Kokku pikaajalised kohustised	4 261	5 795	
Kokku kohustised	9 549	10 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 854	110 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 093	13 304	
Kokku omakapital	143 447	126 355	
Kokku kohustised ja omakapital	152 996	137 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	50 152	52 548	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 857	-16 340	6
Mitmesugused tegevuskulud	-13 011	-10 993	7
Tööjõukulud	-9 065	-9 030	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 429	-2 383	
Muud ärikulud	-538	-304	
Ärikasum (kahjum)	17 252	13 498	
Intressikulud	-159	-194	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 093	13 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 093	13 304	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SMK Ideas OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

SMK Ideas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4
Transpordivahendid	5

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisega saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2019. aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 35 237 eurot.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 928	4 928
Nõuded seotud osapoolte vastu	119 397	119 397
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 431	124 431
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 937	3 937
Ostjatelt laekumata arved	3 937	3 937
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 904	103 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 841	107 841

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 790	0	900	11 690	11 690
Akumuleeritud kulum	-1 439	0	-265	-1 704	-1 704
Jääkmaksumus	9 351	0	635	9 986	9 986
Amortisatsioonikulu	-2 158		-225	-2 383	-2 383
31.12.2018					
Soetusmaksumus	10 790	0	900	11 690	11 690
Akumuleeritud kulum	-3 597	0	-490	-4 087	-4 087
Jääkmaksumus	7 193	0	410	7 603	7 603
Ostud ja parendused		553		553	553
Amortisatsioonikulu	-2 158	-46	-225	-2 429	-2 429
31.12.2019					
Soetusmaksumus	10 790	553	900	12 243	12 243
Akumuleeritud kulum	-5 755	-46	-715	-6 516	-6 516
Jääkmaksumus	5 035	507	185	5 727	5 727

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	684	684
Võlad töövõtjatele	1 162	1 162
Maksuvõlad	1 625	1 625
Muud võlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	3 754	3 754
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	472	472
Võlad töövõtjatele	1 171	1 171
Maksuvõlad	1 649	1 649
Muud võlad	283	283
Muud viitvõlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	3 575	3 575

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 152	51 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 152	51 128
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	1 420
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 420
Kokku müügitulu	50 152	52 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoklippide tootmine	6 065	12 536
Treeningud	44 087	39 892
Muu müük	0	120
Kokku müügitulu	50 152	52 548

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 557	3 133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 329	11 564
Muud	971	1 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 857	16 340

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	2 844	1 827
Lähetuskulud	1 156	2 600
Koolituskulud	108	0
Muud	8 903	6 566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 011	10 993

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 753	6 753
Sotsiaalmaksud	2 283	2 281
Puhkusereserv	29	-4
Kokku tööjõukulud	9 065	9 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 397	103 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

SMK Ideas OÜ (registrikood: 12587766) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL VABRIT	Juhatuse liige	13.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 093
Kokku	140 947
Jaotamine	
Kokku	140 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 093
Kokku	140 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	44087	87.91%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	6065	12.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Vabrit	37910164214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033424
E-posti aadress	mihkel.vabrit@gmail.com