

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Sminvesth Management OÜ

registrikood: 14433091

tänava/talu nimi, Kaare tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

e-posti aadress: sminvesth@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

Sminvesth Management OÜ peamiseks tegevusalaks on vabade finantsvahendite paigutamine rahavoogu tootvatesse finantsinstrumentidesse ja eelkõige võlainstrumentidesse. 2020.a. tulemustega võib koroonapandeemiast hoolimata üldpildis rahule jääda.

2021. aastal on plaanis jätkata tegevust senisel kursil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	9 050	7 982
Mitmesugused tegevuskulud	-2 312	-1 167
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 401	-525
Muud ärikulud	-870	-193
Ärikasum (kahjum)	4 467	6 097
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 765	-3 047
Intressitulud	17 018	14 064
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 250	17 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 250	17 114

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Varad			
Käibevarad			
Raha	467	2 656	430
Finantsinvesteeringud	10 500	10 500	10 000
Nõuded ja ettemaksed	0	810	736
Kokku käibevarad	10 967	13 966	11 166
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	254 162	206 622	114 495
Materiaalsed põhivarad	5 837	4 801	49
Kokku põhivarad	259 999	211 423	114 544
Kokku varad	270 966	225 389	125 710
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3	21	331
Kokku lühiajalised kohustised	3	21	331
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	220 720	200 375	117 500
Kokku pikaajalised kohustised	220 720	200 375	117 500
Kokku kohustised	220 723	200 396	117 831
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 993	7 879	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 250	17 114	7 879
Kokku omakapital	50 243	24 993	7 879
Kokku kohustised ja omakapital	270 966	225 389	125 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sminvesth Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Kuna Sminvesth Management OÜ põhitegevus on vabade rahaliste vahendite investeerimine pikaajalistesse rahavooväärtpaberitesse, siis finantsvarad ja finantskohustused on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel. Võlakirjad, mis on küll noteeritud börsil kuid millega aktiivne kauplemine puudub, on hinnatud hetkel turul võimaliku realiseerimishinna järgi (vastavalt võlakirja viimasele teadaolevale puhasväärtusele).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Nii lühi- kui pikaajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

Sminvesth Management OÜ (registrikood: 14433091) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO SEPP	Juhatuse liige	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 250
Kokku	50 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 243
Kokku	50 243

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 250
Kokku	50 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 243
Kokku	50 243

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Sepp	38603100276	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sminvesth@gmail.com