

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Scio Invest OÜ

registrikood: 11531509

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-80

maja ja korteri number:

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 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 tegeleb ka kodukaupade vahendamisega Venemaa turule.

Ettevõtte 2012 aasta müügitulu oli 556 151 eurot ja kasum 37 566 eurot, töötajaid oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 006	15 356	
Finantsinvesteeringud	6 650	0	
Nõuded ja ettemaksed	291 180	166 267	2
Kokku käibevara	316 836	181 623	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 556	3 834	4
Kokku põhivara	2 556	3 834	
Kokku varad	319 392	185 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	273 229	164 140	6
Kokku lühiajalised kohustused	273 229	164 140	
Kokku kohustused	273 229	164 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 784	5 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 566	13 471	
Kokku omakapital	46 163	21 317	
Kokku kohustused ja omakapital	319 392	185 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	556 151	188 380	8
Muud äritulud	22 585	3 778	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-509 232	-149 243	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 674	-10 241	
Tööjõukulud	-16 684	-14 284	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 278	-2 716	4
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	40 865	15 674	
Finantstulud ja -kulud	82	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 947	15 683	
Tulumaks	-3 381	-2 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 566	13 471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 865	15 674	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 278	2 716	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	56	
Kokku korrigeerimised	1 278	2 772	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 913	-166 177	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	109 089	161 562	
Kokku rahavood äritegevusest	26 319	13 831	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 333	4
Antud laenud	-7 150	0	
Antud laenude tagasimaksed	500	0	
Laekunud intressid	82	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 568	5 342	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1	
Makstud dividendid	-12 720	-8 320	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 381	-2 212	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 101	-10 531	
Kokku rahavood	3 650	8 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 356	6 714	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 650	8 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 006	15 356	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 353	16 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 471	13 471
Makstud dividendid			-8 320	-8 320
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2011	2 557	256	18 504	21 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 566	37 566
Makstud dividendid			-12 720	-12 720
31.12.2012	2 557	256	43 350	46 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scio Invest OÜ 2012.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 Keskpanka 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 Keskpanka 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 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 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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	285 590				
Ostjatelt laekumata arved	285 590				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 773				3
Muud nõuded	78				
Intressinõuded	78				
Ettemaksed	3 739				
Tulevaste perioodide kulud	3 583				
Muud makstud ettemaksed	156				
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 180				

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		170		170
Käibemaks	1 773		4 892	
Üksikisiku tulumaks		154		156
Sotsiaalmaks		295		295
Kohustuslik kogumispension		18		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 773	637	4 892	630

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	7 186	1 876	9 062	4 515	13 577
Akumuleeritud kulum	-360	-903	-1 263	-375	-1 638
Jääkmaksumus	6 826	973	7 799	4 140	11 939
Amortisatsioonikulu	-1 437	-376	-1 813	-903	-2 716
Müügid	-5 389		-5 389		-5 389
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	0	-1 279	-1 279	-1 278	-2 557
Jääkmaksumus	0	597	597	3 237	3 834
Amortisatsioonikulu		-375	-375	-903	-1 278
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	5 333
Transpordivahendid	0	5 333
Kokku	0	5 333

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	22 585	3 835
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	2 334	3 237
Kokku	2 334	3 237

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 814	2 375
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 688	3 857
1-5 aasta jooksul	13 477	18 165

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	271 402	271 402			
Võlad töövõtjatele	1 190	1 190			
Maksuvõlad	637	637			3
Kokku võlad ja ettemaksed	273 229	273 229			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	162 320	162 320			
Võlad töövõtjatele	1 190	1 190			
Maksuvõlad	630	630			
Kokku võlad ja ettemaksed	164 140	164 140			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 519	38 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 519	38 637
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	510 632	149 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	510 632	149 743
Kokku müügitulu	556 151	188 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	45 519	38 637
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	510 632	149 743
Kokku müügitulu	556 151	188 380

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 526	10 740
Sotsiaalmaksud	4 158	3 544
Kokku tööjõukulud	16 684	14 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 800	271 311

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509 232	68 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 740	10 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Scio Invest OÜ (registrikood: 11531509) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILAR LAASMA	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 566
Kokku	43 350
Jaotamine	
Dividendideks	21 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	21 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 566
Kokku	43 350
Jaotamine	
Dividendideks	21 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	21 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	510632	91.82%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	45519	8.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ailar Laasma	36907030250	Lepa 3, Rapla vallasisene linn, Rapla maakond, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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