

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Scio Invest OÜ

registrikood: 11531509

tänava/talu 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
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	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Scio Invest OÜ on B2B ettevõtte, mis osutab ärialase nõustamise ja juhtimise teenust keskmistele ning väikestele ettevõtetele Eestis. Lisaks tegeleb ettevõtte ka kodukaupade vahendamisega Venemaa turule. Ärialases nõustamises ja juhtimises on spetsialiseerunud logistika, tootmis- ja müügiettevõtete üldjuhtimise ja personalijuhtimise teenuste ning konsultatsioonide osutamisele.

Ettevõtte 2013 aasta müügitulu oli 673547 eurot ja kasum 35837 eurot, töötajaid oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 323	19 006	
Finantsinvesteeringud	20 134	6 650	
Nõuded ja ettemaksed	622 840	291 180	2
Kokku käibevara	655 297	316 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 430	2 556	4
Kokku põhivara	1 430	2 556	
Kokku varad	656 727	319 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	595 727	273 229	6
Kokku lühiajalised kohustused	595 727	273 229	
Kokku kohustused	595 727	273 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 350	5 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 837	37 566	
Kokku omakapital	61 000	46 163	
Kokku kohustused ja omakapital	656 727	319 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	673 547	556 151	8
Muud äritulud	136 401	22 585	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-643 144	-509 232	
Mitmesugused tegevuskulud	-117 419	-10 674	
Tööjõukulud	-7 142	-16 684	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 126	-1 278	4
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 117	40 865	
Muud finantstulud ja -kulud	302	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 419	40 865	
Tulumaks	-5 582	-3 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 837	37 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 117	40 865	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 126	1 278	4
Kokku korrigeerimised	1 126	1 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-331 660	-124 913	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	322 498	109 089	
Kokku rahavood äritegevusest	33 081	26 319	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 134	0	
Antud laenud	-15 889	-7 150	
Antud laenude tagasimaksed	6 539	500	
Laekunud intressid	302	82	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 182	-6 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-21 000	-12 720	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 582	-3 381	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 582	-16 101	
Kokku rahavood	-6 683	3 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 006	15 356	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 683	3 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 323	19 006	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 837	35 837
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
31.12.2013	2 557	256	58 187	61 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scio Invest OÜ 2013.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 õiglasest väärtusest, 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

Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	606 930	606 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 306	13 306	3
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	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	285 590	285 590	
Ostjatelt laekumata arved	285 590	285 590	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 773	1 773	
Muud nõuded	78	78	
Intressinõuded	78	78	
Ettemaksed	3 739	3 739	
Tulevaste perioodide kulud	3 583	3 583	
Muud makstud ettemaksed	156	156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 180	291 180	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		133		170
Käibemaks	13 306		1 773	
Üksikisiku tulumaks				154
Sotsiaalmaks				295
Kohustuslik kogumispension				18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 306	133	1 773	637

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 876	1 876	4 515	6 391
Akumuleeritud kulum	-1 279	-1 279	-1 278	-2 557
Jääkmaksumus	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
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	23 400	22 585
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 430	2 334
Kokku	1 430	2 334

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 691	4 814
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 698	4 688

1-5 aasta jooksul	7 350	13 477
-------------------	-------	--------

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
Kokku võlad ja ettemaksed	273 229	273 229		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 519	45 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 519	45 519
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	645 028	510 632
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	645 028	510 632
Kokku müügitulu	673 547	556 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimiselane nõustamine	28 519	45 519
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	645 028	510 632
Kokku müügitulu	673 547	556 151

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 370	12 526
Sotsiaalmaksud	1 772	4 158
Kokku tööjõukulud	7 142	16 684
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	24 000	568 868	19 800	271 311

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

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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 370	10 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

Scio Invest OÜ (registrikood: 11531509) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILAR LAASMA	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 837
Kokku	58 187
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Kokku	22 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 837
Kokku	58 187
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Kokku	22 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	645028	95.77%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	28519	4.23%	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