

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: OÜ SM Investments

registrikood: 10819942

tänava/talu nimi, Õnneheina tee 26
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74117

telefon: +372 5015407

e-posti aadress: jaanus@borenius.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

OÜ SM Investments asutati 04.10.2001.a. Ettevõtte tegevusaladeks on kinnisvarainvesteeringud ja konsultatsiooniteenuste osutamine. 2013.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	128 225	100 928
Finantsinvesteeringud	6 264	6 264
Nõuded ja ettemaksed	421 688	392 531
Kokku käibevara	556 177	499 723
Põhivara		
Materiaalne põhivara	619 750	675 992
Kokku põhivara	619 750	675 992
Kokku varad	1 175 927	1 175 715
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 333	2 223
Võlad ja ettemaksed	1 386	898
Kokku lühiajalised kohustused	3 719	3 121
Kokku kohustused	3 719	3 121
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 782	1 163 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386	5 877
Kokku omakapital	1 172 208	1 172 594
Kokku kohustused ja omakapital	1 175 927	1 175 715

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu	32 474	36 085
Muud äritulud	72	0
Mitmesugused tegevuskulud	-11 718	-13 104
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 242	-56 242
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 414	-33 261
Muud finantstulud ja -kulud	35 028	39 138
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-386	5 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386	5 877

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 414	-33 261
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 242	-56 242
Kokku korrigeerimised	56 242	-56 242
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 157	-140 810
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	598	1 446
Laekunud intressid	35 028	0
Muud rahavood äritegevusest	0	153 845
Kokku rahavood äritegevusest	27 297	-75 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-2 223
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 223
Kokku rahavood	27 297	-77 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 928	178 173
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 297	-77 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 225	100 928

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2012	2 556	256	1 163 905	1 166 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 877	5 877
31.03.2013	2 556	256	1 169 782	1 172 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-386	-386
31.03.2014	2 556	256	1 169 396	1 172 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ SM Investments 2013. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad eeldatava kasutuseaga üle ühe aasta või maksumusega üle 639 euro.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinate ja seadmete 10% aastas

Ehitised 8% aastas

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 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 ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvustus

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu

kassapõhiselt.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Arvelduskokntod	19 725	2 428
Tähtajalised hoiused	108 500	98 500
Kokku raha	128 225	100 928

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2012	6 264	6 264
31.03.2013	6 264	6 264
31.03.2014	6 264	6 264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	120	38
Ettemaksukonto jääk	4 919	5 505
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 039	5 543

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	419 000	50 000	369 000	
Kokku muud nõuded	419 000	50 000	369 000	

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	380 500	100 000	280 500	
Kokku muud nõuded	380 500	100 000	280 500	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.03.2012			
Soetusmaksumus	207 306	595 231	802 537
Akumuleeritud kulum		-70 303	-70 303
Jääkmaksumus	207 306	524 928	732 234
Amortisatsioonikulu		-56 242	-56 242
31.03.2013			
Soetusmaksumus	207 306	524 928	732 234
Akumuleeritud kulum		-56 242	-56 242
Jääkmaksumus	207 306	468 686	675 992
Amortisatsioonikulu		-56 242	-56 242
31.03.2014			
Soetusmaksumus	207 306	468 686	675 992
Akumuleeritud kulum		-56 242	-56 242
Jääkmaksumus	207 306	412 444	619 750

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 474	36 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 474	36 085
Kokku müügitulu	32 474	36 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus/68201	32 474	36 085
Kokku müügitulu	32 474	36 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2014

OÜ SM Investments (registrikood: 10819942) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANJAY-JAANUS MODY	Juhatuse liige	01.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-386
Kokku	1 169 396

Jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32474	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sanjay-Jaanus Mody	37112292745	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harjumaa, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015407
E-posti aadress	jaanus@borenius.ee