

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing SMG Invest

registrikood: 10795360

tänava/talu nimi, Kärneri 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

telefon: +372 5041028

e-posti aadress: sven@smg.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Aastal 2012 olid OÜ SMG Invest majandustulemused rahuldavad. OÜ SMG Invest tegeleb põhiliselt või ja toidurasvade hulgimüügiga.

Aastal 2012 jätkus ettevõtte pikaajaliste koostööpartnerite nõustamine müügi, turunduse ja juhtimise valdkonnas.

OÜ SMG Investile kuulub 50% osalus aktsiaseltsis BHC. AS BHC majandustulemused aastal 2012 olid head. AS BHC jaoks on 2013 aasta alanud edukalt, suurenenud nõudlusega on kaasnenud kasvanud käive ja kasumlikkus.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei esinenud.

OÜ SMG Invest juhatuse liikmele tasusid juhatuse liikmeks oleku eest aruandeaastal ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi, samuti ei kasuta nad soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid varasid.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 111	418	2
Nõuded ja ettemaksed	17 474	52 953	3
Varud	17 245	17 245	7
Kokku käibevara	40 830	70 616	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	261 382	220 076	5
Kinnisvarainvesteeringud	359 646	296 326	8
Materiaalne põhivara	35 700	35 700	9
Kokku põhivara	656 728	552 102	
Kokku varad	697 558	622 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 236	36 819	10
Võlad ja ettemaksed	58 030	101 400	11
Kokku lühiajalised kohustused	80 266	138 219	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	229 604	168 906	10
Kokku pikaajalised kohustused	229 604	168 906	
Kokku kohustused	309 870	307 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 781	272 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 095	39 850	
Kokku omakapital	387 688	315 593	
Kokku kohustused ja omakapital	697 558	622 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	216 266	223 788	13
Muud äritulud	0	6 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 666	-197 907	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 018	-7 814	15
Muud ärikulud	-67	-20	
Ärikasum (kahjum)	33 515	24 047	
Finantstulud ja -kulud	38 580	14 208	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 095	38 255	
Tulumaks	0	1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 095	39 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 515	24 047	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 893	-7 173	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 370	8 648	
Laekunud intressid	4	3	
Makstud intressid	-2 730	-1 645	
Kokku rahavood äritegevusest	13 312	23 880	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-63 320	0	
Antud laenude tagasimaksed	9 586	0	
Laekunud dividendid	0	6 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 734	6 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	116 847	5 025	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 755	-33 840	
Arvelduskrediidi saldo muutus	23	0	
Makstud dividendid	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 115	-31 815	
Kokku rahavood	5 693	-1 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	418	2 353	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 693	-1 935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 111	418	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	272 931	275 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 850	39 850
31.12.2011	2 556	256	312 781	315 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 095	72 095
31.12.2012	2 556	256	384 876	387 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SMG Invest 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 väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad pangakontode jääkidest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering sidusettevõttesse AS BHC on aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil s.o. kõik sidusettevõtte omakapitali muutused kajastuvad investori bilansis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest varude soetamisega seotud kulutustest. Kauba hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Ettevõtte kajastab varudes edasimüügiks soetatud autosid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja renditulu teenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otsestelt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud). Bilansipäeva seisuga on kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse varasid, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta ja maksumus üle 1000 euro. Põhivara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Kulumit hakatakse arvestama arvelevõtmisele järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Seotud osapooled

OÜ SMG Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. ettevõtte omanikku;
2. sidusettevõtet.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, samuti on tõenäoline tehingust saadava tasu laekumine.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	6 111	418
Kokku raha	6 111	418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 350	12 350		
Ostjatelt laekumata arved	12 350	12 350		
Muud nõuded	4 474	4 474		
Laenunõuded	4 474	4 474		
Ettemaksed	650	650		
Tulevaste perioodide kulud	650	650		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 474	17 474		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	35 683	35 683		
Ostjatelt laekumata arved	35 683	35 683		
Muud nõuded	14 060	14 060		
Laenunõuded	14 060	14 060		
Ettemaksed	3 210	3 210		
Tulevaste perioodide kulud	3 210	3 210		
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 953	52 953		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 201	0	5 201
Käibemaks	633	0	582
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 834	0	5 783

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	261 382	220 076	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	261 382	220 076	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10249686	AS BHC	Eesti	hüdrauliliste silindrite tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
AS BHC	220 076	41 306	261 382
Kokku	220 076	41 306	261 382

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	17 245	17 245
Kokku varud	17 245	17 245

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	160 294	136 032	296 326
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	160 294	136 032	296 326
31.12.2011			
Soetusmaksumus	160 294	136 032	296 326
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	160 294	136 032	296 326
Ostud ja parendused		63 320	63 320
31.12.2012			
Soetusmaksumus	160 294	199 352	359 646
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	160 294	199 352	359 646

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 851	14 558
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 564	3 667

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused		20 000	20 000	20 000
Ümberklassifitseerimised	15 700		15 700	15 700
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	15 700	20 000	35 700	35 700

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen sidusettevõttelt	5 000	5 000		
Swedbank AS	5 809	5 809		
Seb Pank AS	11 404	11 404		
Arvelduskrediit	23	23		
Lühiajalised laenud kokku	22 236	22 236		
Pikaajalised laenud				
Seb Pank AS	73 473		73 473	
Swedbank AS	13 632		13 632	
Laen omanikult	94 565		94 565	
Muud pikaajalised laenud	47 934		47 934	
Pikaajalised laenud kokku	229 604		229 604	
Laenukohustused kokku	251 840	22 236	229 604	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen sidusettevõttelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	31 819	31 819		
Laen omanikult	120 972			120 972
Muud pikaajalised laenud	47 934			47 934
Pikaajalised laenud kokku	200 725	31 819		168 906
Laenukohustused kokku	205 725	36 819		168 906

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	199 032	136 032
Kokku	199 032	136 032

Aruandeaastal pikendati omanikulaenu ja muude laenude tagasimakse tähtaega.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29 381	29 381		
Maksuvõlad	5 834	5 834		
Muud võlad	22 565	22 565		
Dividendivõlad	22 565	22 565		
Saadud ettemaksed	250	250		
Tulevaste perioodide tulud	250	250		
Kokku võlad ja ettemaksed	58 030	58 030		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	56 581	56 581		
Maksuvõlad	5 783	5 783		
Muud võlad	38 466	38 466		
Dividendivõlad	22 565	22 565		
Muud viitvõlad	15 901	15 901		
Saadud ettemaksed	570	570		
Tulevaste perioodide tulud	570			
Kokku võlad ja ettemaksed	101 400	101 400		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 266	223 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 266	223 788
Kokku müügitulu	216 266	223 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piimatoodete, munade, toiduõli ja rasva hulgimüük	185 215	204 030
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 851	14 558
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	15 200	5 200
Kinnisvara müük		
Kokku müügitulu	216 266	223 788

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 139	194 116
Transpordikulud	2 963	0
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	4 564	3 667
Muud	0	124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	162 666	197 907

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	570	352
Mitmesugused bürookulud	13 038	1 456
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 008	0
Kütus ja muud auto hoolduskulud	3 670	3 222
Lähetused ja koolituskulud	0	2 112
Muud	1 732	672
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 018	7 814

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	41 306	15 850
Intressitulud	4	3
Intressikulud	-2 730	-1 645
Kokku finantstulud ja -kulud	38 580	14 208

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 000	3 120	5 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 565		136 873

2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	15 200		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 415	45 723
2011	Ostud	Müügid	
Sidusettevõtjad		0	5 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2014

Osaühing SMG Invest (registrikood: 10795360) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN MÄND	Juhatuse liige	21.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 095
Kokku	384 876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	384 876
Kokku	384 876

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	312 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 095
Kokku	384 876
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	384 876
Kokku	384 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	185215	85.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15851	7.33%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15200	7.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Mänd	37101136012	Saarma tn 3, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041028
E-posti aadress	sven@smg.ee