

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: OÜ SM Investments

registrikood: 10819942

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

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74117

telefon: +372 5015407

e-posti aadress: jaanus.mody@cobalt.legal

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ SM Investments asutati 04.10.2001.a. Ettevõtte tegevusaladeks on kinnisvarainvesteeringud ja konsultatsiooniteenuste osutamine. 2015.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	476 237	147 475
Nõuded ja ettemaksed	179 276	447 741
Kokku käibevara	655 513	595 216
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	6 264	6 264
Materiaalne põhivara	595 266	659 508
Kokku põhivara	601 530	665 772
Kokku varad	1 257 043	1 260 988
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 376	1 347
Kokku lühiajalised kohustused	1 376	1 347
Kokku kohustused	1 376	1 347
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 556	3 556
Ülekurss	99 600	99 600
Kohustuslik reservkapital	356	356
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 156 129	1 169 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 974	-13 267
Kokku omakapital	1 255 667	1 259 641
Kokku kohustused ja omakapital	1 257 043	1 260 988

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu	28 296	9 261
Muud äritulud	0	25
Mitmesugused tegevuskulud	-8 031	-10 178
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 242	-60 242
Kokku ärikasum (-kahjum)	-43 977	-61 134
Muud finantstulud ja -kulud	40 003	47 867
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 974	-13 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 974	-13 267

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 977	-61 134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 242	60 242
Kokku korrigeerimised	64 242	60 242
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	268 465	-26 053
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	2 372
Laekunud intressid	40 003	43 823
Kokku rahavood äritegevusest	328 762	19 250
Kokku rahavood	328 762	19 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 475	128 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus	328 762	19 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	476 237	147 475

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 556		256	1 169 396	1 172 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-13 267	-13 267
Muud muutused omakapitalis	1 000	99 600	100		100 700
31.03.2015	3 556	99 600	356	1 156 129	1 259 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 974	-3 974
31.03.2016	3 556	99 600	356	1 152 155	1 255 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ SM Investments 2015. 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 laenuid 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 laenuid, 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)

	31.03.2016	31.03.2015
Arvelduskokontod	455 527	27 475
Tähtajalised hoiused	20 710	120 000
Kokku raha	476 237	147 475

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	38	38
Ettemaksukonto jääk	4 672	5 028
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 710	5 066

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2014	6 264	6 264
31.03.2015	6 264	6 264
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2015	6 264	6 264
31.03.2016	6 264	6 264

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	174 000		174 000
Kokku muud nõuded	174 000		174 000

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	441 000	259 000	182 000
Kokku muud nõuded	441 000	259 000	182 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.03.2014			
Soetusmaksumus	207 306	468 686	675 992
Akumuleeritud kulum		-56 242	-56 242
Jääkmaksumus	207 306	412 444	619 750
Ostud ja parendused		100 000	100 000
Amortisatsioonikulu		-60 242	-60 242
31.03.2015			
Soetusmaksumus	207 306	512 444	719 750
Akumuleeritud kulum		-60 242	-60 242
Jääkmaksumus	207 306	452 202	659 508
Amortisatsioonikulu		-64 242	-64 242
31.03.2016			
Soetusmaksumus	207 306	512 444	719 750
Akumuleeritud kulum	0	-124 484	-124 484
Jääkmaksumus	207 306	387 960	595 266

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	3 556	3 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 296	9 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 296	9 261
Kokku müügitulu	28 296	9 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus/68201	28 296	9 261
Kokku müügitulu	28 296	9 261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

OÜ SM Investments (registrikood: 10819942) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANJAY-JAANUS MODY	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 156 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 974
Kokku	1 152 155

jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28296	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sanjay-Jaanus Mody	37112292745	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3556 EUR

Sidevahendid

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