

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Smartshop

registrikood: 11554026

tänavanimi, maja number: Hõbekuuse tn 10

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 5088101

e-posti aadress: meeri111@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Smartshop OÜ põhitegevuseks on pikaajaliste investeerimine tegemine ja olemasolevate investeeringute haldamine. Tavapärasest majandustegevust aastal 2016 ei toimunud. 2016 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	134 315	221 703
Nõuded ja ettemaksed	181 796	2 500
Varud	152 083	0
Kokku käibevarad	468 194	224 203
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 500	5 184
Finantsinvesteeringud	0	175 000
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	241 444
Materiaalsed põhivarad	20 534	0
Kokku põhivarad	378 034	421 628
Kokku varad	846 228	645 831
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	114 875	5 184
Kokku lühiajalised kohustised	114 875	5 184
Kokku kohustised	114 875	5 184
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	5 056
Kohustuslik reservkapital	268	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 369	538 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 160	96 927
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	731 353	640 647
Kokku omakapital	731 353	640 647
Kokku kohustised ja omakapital	846 228	645 831

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	710 898	0
Muud äritulud	42 895	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-619 307	0
Mitmesugused tegevuskulud	-93 685	0
Tööjõukulud	-45 656	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 716	0
Muud ärikulud	-8 118	0
Ärikasum (kahjum)	-28 689	0
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	72 752	84 927
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	97	0
Intressitulud	12 000	12 000
Intressikulud	-8 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 160	96 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 160	96 927
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	48 160	96 927

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 689	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 296	0
Varude muutus	-152 083	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	109 691	0
Kokku rahavood äritegevusest	-75 377	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-20 534	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-18 556	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	120 248
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 090	120 248
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	27 079	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 079	0
Kokku rahavood	-87 388	120 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 703	101 455
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 388	120 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 315	221 703

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 056		538 664	543 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 927	96 927
31.12.2015	5 056		635 591	640 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 160	48 160
Muud muutused omakapitalis	-2 500	268	44 778	42 546
31.12.2016	2 556	268	728 529	731 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Smartshop OÜ emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Trikoloor Grupp OÜ koos tütarettevõtetega Smartshop RCD OÜ, HRC Eesti OÜ ja WP Suspension Nordic OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisestel nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate omandamiseks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või emaettevõtte on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjateks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse kinnisvaraobjekti, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ja soetamisega otseselt seotud kulusid.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on

erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tehinguga seotud kulud ja tulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis kajastatakse tulu ainult tehinguga seotud tegelike kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Kokku tööjõukulud	-45 656	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	0

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	101 455	221 703
Nõuded ja ettemaksed	89 000	0
Kokku käibevarad	190 455	221 703
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	100 000	0
Nõuded ja ettemaksed	175 000	175 000
Kinnisvarainvesteeringud	260 000	241 444
Kokku põhivarad	535 000	416 444
Kokku varad	725 455	638 147
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 147	538 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 752	96 927
Kokku omakapital	725 455	638 147
Kokku kohustised ja omakapital	725 455	638 147

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	72 752	84 927
Intressitulud	12 000	12 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 752	96 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 752	96 927

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-89 000	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-18 556	-172 444
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 556	-172 444
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	87 308	154 161
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 308	154 161
Kokku rahavood	-120 248	-18 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 703	239 986
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 248	-18 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 455	221 703

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	538 664	541 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)		96 927	96 927
31.12.2015	2 556	635 591	638 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)		87 308	87 308
31.12.2016	2 556	722 899	725 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Smartshop (registrikood: 11554026) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KOMPUS	Juhatuse liige	30.11.2017
MEERI KOMPUS	Juhatuse liige	30.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 752
Kokku	722 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	638 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 752
Kokku	722 899

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meeri Kompus	48007310298	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088101
E-posti aadress	meeri111@yahoo.com