

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SMConsulted OÜ

registrikood: 12439913

tänavanimi: Roseni tn 9-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 58604401

e-posti aadress: smaasing@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SMConsulted OÜ 2021. majandusaasta peamiseks tegevusteks oli investeeringute haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 344	5 437	2
Finantsinvesteeringud	14 222	8 241	3
Nõuded ja ettemaksed	2 624	317	
Nõuded ostjate vastu	2 624	317	
Kokku käibevarad	18 190	13 995	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 964	1 382	4
Nõuded ja ettemaksed	0	25 000	
Muud nõuded	0	25 000	
Kinnisvarainvesteeringud	77 770	0	5
Materiaalsed põhivarad	1 554	11 183	6
Kokku põhivarad	81 288	37 565	
Kokku varad	99 478	51 560	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 712	0	7
Võlad ja ettemaksed	1 627	1 568	
Võlad tarnijatele	127	1 568	
Muud võlad	1 500	0	
Kokku lühiajalised kohustised	6 339	1 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 341	15 877	6;9
Kokku pikaajalised kohustised	43 341	15 877	
Kokku kohustised	49 680	17 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 115	30 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 683	3 588	
Kokku omakapital	49 798	34 115	
Kokku kohustised ja omakapital	99 478	51 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	16 602	0	
Muud äritulud	14 139	2 160	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 656	-2 301	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 541	-862	6
Muud ärikulud	-7 356	0	
Ärikasum (kahjum)	13 188	-1 003	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	477	888	
Intressitulud	2 020	3 703	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 683	3 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 683	3 588	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SMConsulted OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

SMConsulted OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning mud lühi- ja pikaajalised võlakohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	1 334	5 354
Kasvuhoius	10	83
Kokku raha	1 344	5 437

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	0	0	
Soetamine	8 634	1 000	9 634
Müük müügihinnas või lunastamine	-945	-948	-1 893
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	500	0	500
31.12.2020	8 189	52	8 241
Kajastatud õiglasest väärtuses	8 189	0	8 189
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	52	52
Soetamine	8 667	0	8 667
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 274	-10	-6 284
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 598	0	3 598
31.12.2021	14 180	42	14 222
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 180	0	14 180
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	42	42

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	501	0	501
Soetamine	0	509	509
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-199	571	372
31.12.2020	302	1 080	1 382
Kajastatud õiglases väärtuses	302	1 080	1 382

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	302	1 080	1 382
Soetamine	1 182	0	1 182
Müük müügihinnas või lunastamine	-325	0	-325
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-297	22	-275
31.12.2021	862	1 102	1 964
Kajastatud õiglases väärtuses	862	1 102	1 964

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberliigitamised	77 770	77 770
31.12.2021		
Soetusmaksumus	80 771	80 771
Akumuleeritud kulum	-3 001	-3 001
Jääkmaksumus	77 770	77 770

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	10 089	1 700	11 789
Akumuleeritud kulum	-504	-283	-787
Jääkmaksumus	9 585	1 417	11 002
Ostud ja parendused	0	1 043	1 043
Amortisatsioonikulu	-505	-357	-862
31.12.2020			
Soetusmaksumus	10 089	2 744	12 833
Akumuleeritud kulum	-1 009	-641	-1 650
Jääkmaksumus	9 080	2 103	11 183
Ostud ja parendused	70 682	0	70 682
Amortisatsioonikulu	-1 992	-549	-2 541
Ümberliigitamised	-77 770		-77 770
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-77 770		-77 770
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	2 744	2 744
Akumuleeritud kulum	0	-1 190	-1 190
Jääkmaksumus	0	1 554	1 554

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen jur. isikult	17 740	3 425	14 315		6 k. euribor + 9%	EUR	15.05.2026	
Laen Swedbank	13 686	1 287	12 399		6 k. euribor + 3,9%	EUR	26.08.2026	
Laen omanikelt	16 627		16 627		0	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	48 053	4 712	43 341					
Laenukohustised kokku	48 053	4 712	43 341					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	15 877			15 877	0	EUR	tähtajatu	10
Pikaajalised laenud kokku	15 877			15 877				
Laenukohustised kokku	15 877			15 877				

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	14 139	2 160
Kokku muud äritulud	14 139	2 160

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 628	15 877
Kokku laenukohustised	16 628	15 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2022

SMConsulted OÜ (registrikood: 12439913) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER MAASING	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 683
Kokku	49 798

Kasumit ei jaotatata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	16602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Maasing	38808082753	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58604401
E-posti aadress	smaasing@gmail.com