

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Smilecorp

registrikood: 12588375

tänava/talu nimi, Tondi tn 51-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: paavo.koch@kochpartners.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Revisjoni kokkuvõte	14

Tegevusaruanne

Smilecorp OÜ jätkab konservatiise, kuid otstarbekohase, majandustegevuse elluviimist ka järgnevatel aruandlusperioodidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 841	2 365	
Nõuded ja ettemaksed	23 416	1 944	2
Kokku käibevarad	26 257	4 309	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	200 000	200 000	
Kinnisvarainvesteeringud	358 288	358 288	
Materiaalsed põhivarad	154 495	2 548	3
Kokku põhivarad	712 783	560 836	
Kokku varad	739 040	565 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 088	43 388	4
Võlad ja ettemaksed	435 474	315 941	5
Kokku lühiajalised kohustised	472 562	359 329	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 000	160 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	160 000	160 000	
Kokku kohustised	632 562	519 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 803	3 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 175	40 099	
Kokku omakapital	106 478	45 816	
Kokku kohustised ja omakapital	739 040	565 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	76 289	16 978	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 206	-25 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 377	-5 584	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-546	-182	
Ärikasum (kahjum)	47 160	-14 711	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	60 704	
Intressikulud	-5 985	-5 895	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 175	40 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 175	40 099	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Smilecorp OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud arvestades Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Smilecorp OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsvarad

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ärihoone. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Ümberhindlusest tulenevad kasumid kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjel muude ärituludena või muude ärikuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega soetud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse müügi osutamise järel müügidokumentide alusel, või juhul kui müük või teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond (juhatuse ja nõukogu) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 596	7 596	
Ostjatelt laekumata arved	7 596	7 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	232	232	
Ettemaksed	15 588	15 588	
Muud makstud ettemaksed	15 588	15 588	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 416	23 416	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 944	1 944	0
Ostjatelt laekumata arved	1 944	1 944	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 944	1 944	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	0	308 105	0	308 105	308 105
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0		
Jääkmaksumus	0	0	308 105	0	308 105	308 105
Ostud ja parendused		2 730	0	0		2 730
Muud ostud ja parendused		2 730	0	0		2 730
Amortisatsioonikulu		-182	0	0		-182
Muud muutused		0	-308 105	0	-308 105	-308 105
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	2 730	308 105	0	308 105	310 835
Akumuleeritud kulum	0	-182	-308 105	0	-308 105	-308 287
Jääkmaksumus	0	2 548	0	0	0	2 548
Ostud ja parendused	120 000			32 493	32 493	152 493
Amortisatsioonikulu		-546	0	0	0	-546
31.12.2022						
Soetusmaksumus	120 000	2 730	0	32 493	32 493	155 223
Akumuleeritud kulum	0	-728	0	0	0	-728
Jääkmaksumus	120 000	2 002	0	32 493	32 493	154 495

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	37 088	37 088			
Lühiajalised laenud kokku	37 088	37 088			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	160 000	0	160 000		3%
Pikaajalised laenud kokku	160 000		160 000		
Laenukohustised kokku	197 088	37 088	160 000		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	43 388	43 388			
Lühiajalised laenud kokku	43 388	43 388			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	160 000	0	160 000		3%
Pikaajalised laenud kokku	160 000	0	160 000		
Laenukohustised kokku	203 388	43 388	160 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	133 351	133 351
Võlad seotud osapooltele	44 571	44 571
Muud võlad	252 396	252 396
Intressivõlad	11 879	11 879
Dividendivõlad	190 918	190 918
Muud viitvõlad	49 599	49 599
Saadud ettemaksed	5 156	5 156
Muud saadud ettemaksed	5 156	5 156
Kokku võlad ja ettemaksed	435 474	435 474
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 584	1 584
Võlad seotud osapooltele	64 567	64 567
Muud võlad	246 027	246 027
Intressivõlad	5 894	5 894
Dividendivõlad	190 918	190 918
Muud viitvõlad	49 215	49 215
Saadud ettemaksed	3 763	3 763
Muud saadud ettemaksed	3 763	3 763
Kokku võlad ja ettemaksed	315 941	315 941

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 088	43 388
Kokku laenukohustised	37 088	43 388
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 571	64 567

Kokku võlad ja ettemaksed	44 571	64 567
----------------------------------	---------------	---------------

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	160 000
Kokku laenukohustised	160 000	160 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 288	2 000	2 900	203 388	5 894
Kokku laenukohustised	204 288	2 000	2 900	203 388	5 894
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 388	2 000	8 300	197 087	5 985
Kokku laenukohustised	203 388	2 000	8 300	197 087	5 985

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

OÜ Smilecorp (registrikood: 12588375) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI-PAAVO KOCH	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 175
Kokku	103 978
Jaotamine	
Kokku	103 978

Maksta välja dividendideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 175
Kokku	103 978
Jaotamine	
Kokku	103 978

Maksta välja dividendideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	76289	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kari-paavo Koch	37803282716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	paavo.koch@kochpartners.ee