

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SMI Group OÜ

registrikood: 12517949

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Viru väljak 2

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: info@aufort.gold

veebilehe aadress: www.aufort.gold

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

SMI Group OÜ on finantstehnoloogia ettevõte, mille põhitegevusalaks on investeerimiskulla jaemüük posti või interneti teel (EMTAK kood 47911). Põhitooteks on 2021. aastal lansseeritud AufortGold ehk kullakonto. Tegemist on detsentraliseeritud andmebaasi tehnoloogial baseeruva füüsilise investeerimiskullaga digitaalses vormis, mida saavad kliendid läbi Auforti platvormi osta, müüa, ja füüsilise plaadina välja võtta ning ka saata teistele kasutajatele.

2023. aastal oli peamiseks sihtturuks Eesti, kui alustati ka äritegevusega Keenias. 2024. aastal planeerib ettevõte arendada platvormi, toodet ja teenuseid edasi ning laiendada ka teistele välisturgudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 027	17 624
Nõuded ja ettemaksed	0	30
Varud	36 212	37 716
Kokku käibevarad	59 239	55 370
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	128 251	102 177
Kokku põhivarad	128 251	102 177
Kokku varad	187 490	157 547
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 582	25 582
Võlad ja ettemaksed	9 336	7 794
Kokku lühiajalised kohustised	34 918	33 376
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0
Kokku kohustised	134 918	33 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000
Registreerimata osakapital	165 500	71 800
Ülekurss	452 436	452 436
Oma osad	-1 293	-1 293
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-410 772	-229 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 299	-181 084
Kokku omakapital	52 572	124 171
Kokku kohustised ja omakapital	187 490	157 547

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	711 795	1 754 567	
Muud äritulud	400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-657 230	-1 714 284	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 242	-165 299	
Tööjõukulud	-53 764	-21 758	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 301	-4 819	
Muud ärikulud	-1 019	-4 254	
Ärikasum (kahjum)	-174 361	-155 847	
Intressitulud	1	2	
Muud finantstulud ja -kulud	9 061	-25 239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-165 299	-181 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 299	-181 084	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SMI Group OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. SMI Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlusi kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisinõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmisel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud 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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	46 058	16 082
Sotsiaalmaksud	7 706	5 496
Kokku tööjõukulud	53 764	21 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	445		32 835	
Kokku müüdnud	445		32 835	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 960		38 815
Kokku ostetud		36 960		38 815

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 267	19 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

SMI Group OÜ (registrikood: 12517949) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERT-KEN RAUDBERG	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-410 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 299
Kokku	-576 071
Jaotamine	
0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-576 071
Kokku	-576 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-410 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 299
Kokku	-576 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	711795	100.00%	Jah