

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sminvesth Management OÜ

registrikood: 14433091

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Loo alevik,
Kaare tee 6

postisihthnumber: 74201

e-posti aadress: sminvesth@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

Sminvesth Management OÜ peamiseks tegevusalaks on finantsvahendite paigutamine rahavoogu tootvatesse finantsinstrumentidesse ja eelkõige võlainstrumentidesse. 2023.a. tulemused olid oodatust tagasihoidlikumad kuna keskpankade alustatud intressimäärade tõstmise tsüklil on erinevatel tasanditel toonud kaasa keerukamad ajad ka ettevõtte portfellis olevatele investeeringutele. 2024. aastal on plaanis jätkata tegevust senisel kursil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 799	21 920
Finantsinvesteeringud	18 447	5 000
Nõuded ja ettemaksed	799	1 607
Kokku käibevarad	25 045	28 527
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	126 200	142 273
Materiaalsed põhivarad	1 688	2 248
Kokku põhivarad	127 888	144 521
Kokku varad	152 933	173 048
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	453	320
Kokku lühiajalised kohustised	453	320
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 500	98 630
Kokku pikaajalised kohustised	69 500	98 630
Kokku kohustised	69 953	98 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 098	64 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 882	9 585
Kokku omakapital	82 980	74 098
Kokku kohustised ja omakapital	152 933	173 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-3 009	-6 726
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-560	-2 903
Muud ärikulud	-209	-333
Ärikasum (kahjum)	-3 778	-9 962
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 071	7 221
Intressitulud	7 589	12 326
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 882	9 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 882	9 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sminvesth Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Kuna Sminvesth Management OÜ põhitegevus on vabade rahaliste vahendite investeerimine pikaajalistesse rahavooväärtpaberitesse, siis finantsvarad ja finantskohustused on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Võlakirjad, mis on küll noteeritud börsil kuid millega aktiivne kauplemine puudub, on hinnatud hetkel turul võimaliku realiseerimishinna järgi (vastavalt võlakirja viimasele teadaolevale puhaskäivale).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Nii lühi- kui pikaajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Sminvesth Management OÜ (registrikood: 14433091) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO SEPP	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 882
Kokku	82 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 980
Kokku	82 980

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 882
Kokku	82 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 980
Kokku	82 980