

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**ärinimi:** Osaühing Simon Studio Design Eesti**registrikood:** 10116258

tänava/talu nimi, Oru tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

faks: +372 6726806

e-posti aadress: robert001@me.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Lisa 6 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

2014 aasta majandusaasta kokkuvõte

Kahjuks 2014 aasta eriti ei erinenud 2013 aastast. Kuigi tundus, et aasta esimene pool näitas kinnisvaraturul teatud kosumise märke siis aasta lõpp ei lisanud optimismi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte töötab selle nimel, et täituksid plaanid millised on seotud Sleestak OÜ'ga ja milline projekt on seotud ettevõtte põhitegevusalaga (kinnisvaraarendus).

Loodetavasti saab Euroopa Liidu võlakriisi ka mõistliku lahenduse mis annaks 2015 a. majandusele nn. „uue hingamise“ ja mis elavdaks madalseisus olevat kinnisvaraturgu.

Simon Studio Design Eesti OÜ ei vaata küll väga optimistlikult 2015 a. peale, kuid soodsate tingimuste tekkimisel panustab kinnisvara arenduse peale nii Eesti Vabariigis kui ka Läti Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 151	20 546	
Nõuded ja ettemaksed	375	1 537	
Kokku käibevara	18 526	22 083	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 503 059	2 503 072	
Kinnisvarainvesteeringud	1 122 092	1 129 885	4
Kokku põhivara	3 625 151	3 632 957	
Kokku varad	3 643 677	3 655 040	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	134	149	
Kokku lühiajalised kohustused	134	149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 633	
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 633	
Kokku kohustused	134	19 782	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	
Ülekurss	536 858	536 858	
Kohustuslik reservkapital	87 822	87 822	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 004 826	3 015 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	-10 595	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 643 543	3 635 258	
Kokku omakapital	3 643 543	3 635 258	
Kokku kohustused ja omakapital	3 643 677	3 655 040	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 315	-2 810	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 793	-7 793	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 348	-10 603	
Muud finantstulud ja -kulud	19 633	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 285	-10 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	-10 595	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	8 285	-10 595	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 348	-10 603
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 793	7 793
Kokku korrigeerimised	7 793	7 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 162	-234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	1
Makstud intressid	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-2 395	-3 035
Kokku rahavood	-2 395	-3 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 546	23 678
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 395	-3 035
Valuutakursside muutuste mõju	0	-97
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 151	20 546

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 752	536 858	87 822	33 661	2 998 767	3 662 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-10 595	-10 595
Muud muutused omakapitalis				-33 661	16 654	-17 007
31.12.2013	5 752	536 858	87 822	0	3 004 826	3 635 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)					8 285	8 285
31.12.2014	5 752	536 858	87 822		3 013 111	3 643 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simon Studio Design Eesti ning tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistava ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud ja arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Simon Studio Design Eesti ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideeritud rida realt, elimineerides omavahelised tehingud ja nedest tekkinud kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja panga arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Nõudeid teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes muudes tegevuskuludes. Kui nõude tagasi saamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosalusmeetodil. Investeeringu väärtust korrigeeritakse jooksva aasta kasumi või kahjumiga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei või kasutada ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal objektil eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes „finantstulud- ja kulud“.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	SIA Werder	Läti	investeering	100	100
12010898	Sleestak OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11303092	Biogold OÜ	Eesti	teadus-arendustöö	33.33	33.33

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	462 827	690 439	1 153 266
Akumuleeritud kulum		-15 587	-15 587
Jääkmaksumus	462 827	674 852	1 137 679
Ostud ja parendused		-7 794	-7 794
31.12.2013			
Soetusmaksumus	462 827	690 439	1 153 266
Akumuleeritud kulum		-23 381	-23 381
Jääkmaksumus	462 827	667 058	1 129 885
Amortisatsioonikulu		-7 793	-7 793
31.12.2014			
Soetusmaksumus	462 827	690 439	1 153 266
Akumuleeritud kulum		-31 174	-31 174
Jääkmaksumus	462 827	659 265	1 122 092

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 633

Lisa 6 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	8 520	9 630
Nõuded ja ettemaksed	183 010	163 620
Kokku käibevara	191 530	173 250
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 406 483	2 408 688
Kinnisvarainvesteeringud	807 033	814 826
Kokku põhivara	3 213 516	3 223 514
Kokku varad	3 405 046	3 396 764
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3	6
Kokku lühiajalised kohustused	3	6
Kokku kohustused	3	6
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752
Ülekurss	536 858	536 858
Kohustuslik reservkapital	87 822	87 822
Muu omakapital	27 552	27 552
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 738 774	2 749 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	-10 595
Kokku omakapital	3 405 043	3 396 758
Kokku kohustused ja omakapital	3 405 046	3 396 764

Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 108	-1 443
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 793	-7 793
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 141	-9 236
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 206	-1 367
Muud finantstulud ja -kulud	19 632	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 285	-10 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	-10 595

Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 141	-9 236
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 793	7 793
Kokku korrigeerimised	7 793	7 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	235	-352
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3	3
Makstud intressid	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-1 110	-1 784
Kokku rahavood	-1 110	-1 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 630	11 414
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 110	-1 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 520	9 630

Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 752	536 858	87 822	27 551	2 749 369	3 407 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-10 595	-10 595
Muutused reservides				1		1
31.12.2013	5 752	536 858	87 822	27 552	2 738 774	3 396 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)					8 285	8 285
31.12.2014	5 752	536 858	87 822	27 552	2 747 059	3 405 043
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	5 752	536 858	87 822	27 552	2 747 059	3 405 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

Osaühing Simon Studio Design Eesti (registrikood: 10116258) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT SILAJEV	Juhatuse liige	14.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Simon Studio Design Eesti osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Simon Studio Design Eesti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Simon Studio Design Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Osaühing Age Feldman Audiitoribüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 199

A.H.Tammsaare pst. 49-1, Pärnu

14.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Simon Studio Design Eesti (registrikood: 10116258) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	14.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 004 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285
Kokku	3 013 111
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 013 111
Kokku	3 013 111

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Silajev	36912150255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5752 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6726806
E-posti aadress	robert001@me.com