

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS SIMON

registrikood: 10108904

tänava/talu nimi, Merekalda
maja ja korteri number:

küla: Liimala küla

vald: Lügänuuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43306

telefon: +372 3374321, +372 5069033

faks: +372 3374321

e-posti aadress: irakiri@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

AS **Simon** põhitegevus on ehitusmasinate ja seadmete rent.

AS **Simon** majandustegevust iseloomustas 2011 aastal renditeenuse mahu stabiliseerimine. Tähelepanu pöörati eelkõige ehitustehnika rendi kindlustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kindlustati kohalikul turul.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS **Simon** müügitulu 42 900 eurot, mis on 1 % võrra rohkem, kui 2010 aastal.

AS **Simon** aruandeaasta kahjumiks kujunes 3 385 eurot. Eelmisel aastal moodustas kahjum 4 483 eurot. Kahjumi olemasolu on finantskriisi tulemus.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (EUR)	42 900	42 344
Müügitulu kasv %	1	11
Aruandeaasta kahjum (EUR)	- 3 385	-4 483
Puhasrentaablus %	-8	-11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	22	7
ROA (varade rentaablus) %	- 5	- 7
ROE (omakapitali rentaablus) %	- 6	- 7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Personal

Aasta alguse seisuga töötas firmas 3 inimest , aasta lõpu seisuga töötajate nimestikuline arv moodustas ka 3 inimest.

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 323 eurot, vähenes aastaga 8 %. võrra.

AS **Simon** juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti aruandeaastal 4 680 eurot töötasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse äri-ja finantskeskonna prognoose järgnevateks aastateks, on AS **Simon** põhieesmärgiks 2012 aastal renditeenuste mahu suurendamine ja uute teenuste juurutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 580	11 127	2
Nõuded ja ettemaksed	8 841	9 096	3
Varud	1	1 473	5
Kokku käibevara	28 422	21 696	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 531	45 319	6
Kokku põhivara	33 531	45 319	
Kokku varad	61 953	67 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 298	2 975	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 298	2 975	
Kokku kohustused	1 298	2 975	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 628	25 628	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Muud reservid	0	1 970	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 849	38 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385	-4 483	
Kokku omakapital	60 655	64 040	
Kokku kohustused ja omakapital	61 953	67 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 900	42 344	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 923	-14 486	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 251	-2 748	
Tööjõukulud	-16 323	-17 712	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 788	-11 881	6
Ärikasum (kahjum)	-3 385	-4 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 385	-4 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385	-4 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 385	-4 483	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 788	11 881	6
Kokku korrigeerimised	11 788	11 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	255	-979	
Varude muutus	1 472	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 677	-498	
Kokku rahavood äritegevusest	8 453	5 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 274	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 274	
Kokku rahavood	8 453	647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 127	10 480	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 453	647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 580	11 127	

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385	-4 483
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-3 385	-4 483

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 628	2 563	1 970	33 879	64 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 385	-3 385
Muutused reservides			-1 970	1 970	0
31.12.2011	25 628	2 563	0	32 464	60 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Simon raamatupidamise aastaaruande on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Simon kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelk laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 2-10 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 217	579
Arvelduskontod	18 363	10 548
Kokku raha	19 580	11 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 280	9 096
Ostjatelt laekumata arved	8 280	9 096
Ettemaksed	561	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 841	9 096

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	592	608
Üksikisiku tulumaks	7	257
Sotsiaalmaks	344	738
Töötuskindlustusmaksed	47	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	990	1 667

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1	1 328
Müügiks ostetud kaubad	0	145
Kokku varud	1	1 473

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	703	58 676	3 196	2 876	64 748	13 074	13 074	78 525
Akumuleeritud kulum	0	-27 134	-3 196	-2 876	-33 206			-33 206
Jääkmaksumus	703	31 542	0	0	31 542	13 074	13 074	45 319
Amortisatsioonikulu		-11 788			-11 788			-11 788
31.12.2011								
Soetusmaksumus	703	58 676	3 196	2 876	64 748	13 074	13 074	78 525
Akumuleeritud kulum	0	-38 922	-3 196	-2 876	-44 994			-44 994
Jääkmaksumus	703	19 754	0	0	19 754	13 074	13 074	33 531

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 900	42 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 900	42 344
Kokku müügitulu	42 900	42 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kood 77321 Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	42 900	42 344
Kokku müügitulu	42 900	42 344

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 865	3 410
Energia	7 294	7 208
Elektrienergia	1 948	2 365
Kütus	5 346	4 843
Transpordikulud	2 833	1 849
Muud	1 931	2 019
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 923	14 486

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 145	13 179
Sotsiaalmaksud	4 178	4 533
Kokku tööjõukulud	16 323	17 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 680	4 437

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011.a majandusaasta aruandele

AS **SIMON** juhatus on koostanud 2011.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Kasumi jaotamise ettepanek (eurodes)

	31.12. 2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 879
Muud reservid	1970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385
Kokku	32 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 464
Kokku	32 464

Juhatuse liige:				
Jrk. Nr.	Ees- ja perekonnanimi	Isikukood	Allkiri	Kuupäev
1	Irina Kirikmäe	45403312245		29.05.2012

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

AS Simon aktsionärile

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Simon raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Simon finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Valeri Kurilov
Vandeaudiitori number 102
Audiitorettevõtja nimi OÜ Ažur VBK
Audiitorettevõtja tegevuloa number 201
Audiitorettevõtja asukoha aadress Kesk 55-1, Sillamäe, 40232
Vandeaudiitori aruande kuupäev 29.05.2012



Aruande elektroonilised kinnitused

AKTSIASELTS SIMON (registrikood: 10108904) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Irina Kirikmäe	Juhatuse liige	17.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385
Kokku	32 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	32 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 385
Kokku	32 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	32 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	42900	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3374321
Faks	+372 3374321
Mobiiltelefon	+372 5069033
E-posti aadress	irakiri@hotmail.ee