

06.11.2006

L-21

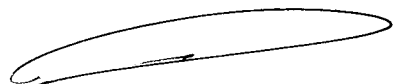
Majandusaasta aruanne

OÜ Simpex Grupp

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10871463
Aadress: Veski põik 3, Assaku alevik, Harjumaa
Telefon: 5 014 337
Faks: -
Elektronpost -
Interneti kodulehekülg -
Põhitegevusala Ärikonsultatsioonid
Tegevjuht Raul Kinks
Audiitor

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

TEGEVUSARUANNE3

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....4

Bilanss5

Kasumiaruanne [SKEEM 1]6

Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist).....7

Omakapitali muutuste aruanne.....8

Raamatupidamise aastaaruande lisad9

 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....9

 Lisa 1 Raha ja pangakontod14

 Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....14

 Lisa 3 Nõuded ostjate vastu15

 Lisa 4 Maksud15

 Lisa 5 Materiaalne põhivara.....15

 Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....16

 Lisa 7 Võlakohustused16

 Lisa 8 Müügitulu.....17

 Lisa 9 Muud äritulud17

 Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud varad17

 Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega17

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE19

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....20

06.11.2006

TEGEVUSARUANNE

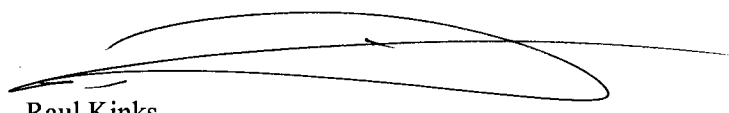
OÜ Simpes Grupp registreeriti 30. mai 2002. a.

Ettevõtte põhiline tegevusala on ärikonsultatsioon ning projektide planeerimine, analüüs ja juhtimine.

2004. aasta märtsis omandas Simpes Grupp 51% osaluse OÜ Allys. Ettevõtte tegeleb üle- ja spordirõivaste õmblusega. Aruande koostamise hetkeks on vastu võetud müüa osalus Allys osaühingu tegevjuhtkonnale. Sellest tulenevalt kajastatakse osaühingu osalust lühiajaliselt hoitavate väärtpaberitena ja lõpetati kontserni aruande koostamine.

Ettevõttel palgalist personali ei ole, juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Konsultatsioonide ja projektide juhtimisega tegelesid juhatuse liikmed ise ja osaliselt osteti mõned teenused sisse. Juhatuse liikmetele pole ette nähtud ka mingeid täiendavaid soodustusi lahkumisel.

Planeeritakse järgneval majandusaastal jätkata samalaadset tegevust.



Raul Kinks
juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
06.11.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Simpes Grupp juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Simpes Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. juunil 2006.a



Juhataja
Raul Kinks

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Bilanss

06.11.2006

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	68,978	1,727
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	745,778	0
Nõuded ostjate vastu	3	211,600	0
Muud nõuded		1,950	1,950
Varud ja müügiloote varad		16,280	29,700
Käibevara kokku		1,044,586	33,377
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	0	1,070,008
Materiaalne põhivara	5	1,986,667	0
Immateriaalne põhivara	6	464,378	464,378
Põhivara kokku		2,451,045	1,534,386
VARAD KOKKU		3,495,631	1,567,763
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	541,222	246,722
Võlad tarnijatele		0	4,475
Maksuvõlad	4	1,569	7,498
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	36,613
Lühiajalised kohustused kokku		542,791	295,308
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	2,395,301	717,478
Pikaajalised kohustused kokku		2,395,301	717,478
KOHUSTUSED KOKKU		2,938,092	1,012,786
Omakapital			
Osakapital		40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		510,977	879,898
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2,562	-368,921
OMAKAPITAL KOKKU		557,539	554,977
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3,495,631	1,567,763

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
06.11.2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	8	618,187	99,158
Muud äritulud	9	36,613	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		213,420	0
Muud tegevuskulud		75,218	36,678
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	13,333	27,331
Ärikasum (-kahjum)		352,829	35,149
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	2	-324,230	-376,751
Intressikulud		-26,051	-43,747
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	5,208
Muud finantstulud ja -kulud		14	11,220
Finantstulud ja -kulud kokku		-350,267	-404,070
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2,562	-368,921
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2,562	-368,921

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)

06.11.2006

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		2,562	-368,921
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	13,333	27,331
Kasum (kahjum) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		324,230	376,751
Intressikulu		26,051	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	16,428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-211,600	289,542
Varude muutus		13,420	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-47,017	7,537
Makstud intressid		-26,051	7,134
Kokku rahavood äritegevusest		94,928	355,802
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-2,000,000	0
Soetatud tütarettevõtted		0	-1,340,000
Saadud intressid		0	-9,295
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2,000,000	-1,349,295
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emitteeritud võlakirjad		2,200,000	964,200
Saadud laenude tagasimaksed		-227,677	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1,972,323	964,200
Rahavood kokku		67,251	-29,293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	1,727	8,675
Raha ja raha ekvivalentide muutus		67,251	-6,948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	68,978	1,727

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

06.11.2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40,000	4,000	879,898	923,898
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40,000	4,000	879,898	923,898
2004. a puhaskasum	0	0	-368,921	-368,921
Saldo seisuga 31.12.2004				
2004. a aastaaruandes kajastatud	40,000	4,000	510,977	554,977
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2,562	2,562
Saldo seisuga 31.12.2005	40,000	4,000	513,539	557,539

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Simpex Grupp 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega

SISSE TULNUD

seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa (tootmise juhtkonnast (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (*Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused"*)

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

06.11.2006

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud

5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

06.11.2006

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

06.11.2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	5,919	90
Pangakontod	63,059	1,637
Raha ja pangakontod kokku	68,978	1,727

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad ja osad	745,778	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglates väärtuses kokku	745,778	0
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad ja osad	0	1,070,008
Õiglates väärtuses kokku	0	1,070,008
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	0	1,070,008

Aastaruande koostamise kuupäeva seisuga oli tehtud otsus müüa Ally OÜ osakud. Seetõttu kajastatakse neid bilansis lühiajaliste väärtpaberitena.
Aruandeperioodil kanti kuludesse pankrotistunud OÜ Elamuhoolitus osa summas 324230 krooni.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
06.11.2006

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	211,600	0
Nõuded ostjate vastu kokku	211,600	0

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005 Võlg	31.12.2004 Võlg
Käibemaks	1569	7,341
Ettevõtte tulumaks	0	157
	1,569	7,498

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0
Soetamine	2,000,000	2,000,000
Soetusmaksumus 31.12.2005	2,000,000	2,000,000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	13,333	13,333
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	13,333	13,333
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	1,986,667	1,986,667

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

06.11.2006

	OÜ Ally firmaväärtus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	491,709	491,709
Akumuleeritud kulum	-27,331	-27,331
Jääkmaksumus	464,378	464,378
2005. a toimunud muutused		0
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	491,709	491,709
Akumuleeritud kulum	-27,331	-27,331
Jääkmaksumus	464,378	464,378

Lisa 7 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Pikaajalised pangalaenud	1,677,823	0	672,000	1,005,823	
s.h AS Hansapank	1,677,823	0	672,000	1,005,823	5.5%
Laen eraisikult	500,000	500,000	0	0	0%
Laen omanikult	758,700	41,000	0	0	6.044%
Kokku	2,936,523	541,000	672,000	1,005,823	

	Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Laen omanikult	186,200	186,200	0	0	0%
Laen omanikult	778,000	60,522	0	717,478	6.044%
Kokku	964,200	246,722	0	717,478	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 24.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Simpes Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt: 06.11.2006

Geograafilised	2005	2004
Eesti	618,187	91,158
Kokku	618,187	91,158

	2005	2004
Ärikonsultatsioonid	289,347	31,158
Kauba müük	300,000	0
Materjali müük	28,840	0
Muud	0	60,000
Kokku	618,187	91,158

Lisa 9 Muud äritulud

Muud äritulud	2005	2004
Puhkusereservi muutus	36,613	0
Muud äritulud kokku	36,613	0

Lisa 10 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Simpes Grupp saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 1 677 823 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 1 986 667 krooni.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Simpes Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

SISSE TULNUD

06.11.2006

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtted	211,600	0
Lühiajalised nõuded kokku	211,600	0

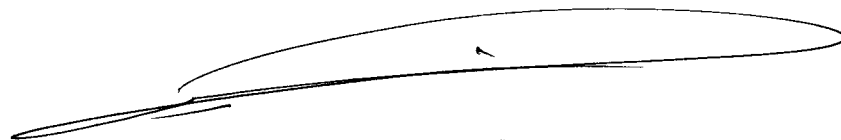
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

SISSE TULNUD

06-11-2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Simpex Grupp 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 15. juunil 2006, kinnitamine



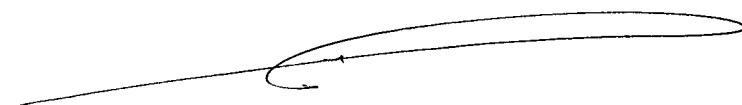
Juhatuse liige
Raul Kinks

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK 06.11.2006

OÜ Simpes Grupp juhatus teeb ainomanikule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 2562 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 2562 krooni



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

06.11.2006

L-21

Tiia Õun

06.11.2006.a.

ÄRIREGISTER

Aastaaruande esitamisest

Edastan OÜ Simpes Grupp 2005 aastaaruande.

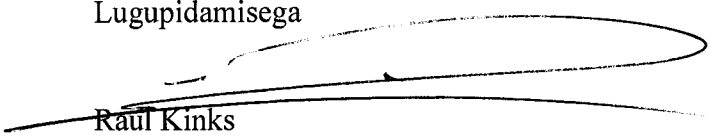
Olin ekslikult esitanud kolm eksemplari aastaaruandest Tolli- ja Maksuametile. Seda fakti kinnitab ka Tolli- ja Maksuamet.

Kahjuks oli ettevõtte Tolli- ja Maksuameti inspektor Viivi Nõlvand puhkusel ja ei saanud vastavat õiendit Teile õigeaegselt esitada.

Oleksin ka tänulik, kui saaksite ümber vaadata aastaaruande esitamisega hilinemise tõttu tehtud trahvimääruse.

Vabandan ebakorrektsuse pärast.

Lugupidamisega



Raul Kinks

Juhataja

OÜ Simpes Grupp

Veski tee põik 3 Assaku Harjumaa