

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing SIMMER PROJECT

registrikood: 11242657

tänava/talu nimi, Lepa tee 9

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5166691

e-posti aadress: Simmer.Project@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Muud võlad	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15

Tegevusaruanne

2012.a. oli realisatsioon 64 tuhat eurot, mis koosnes peamiselt konsultatsioonitegevusest ja renditeenusest. Firma oli loodud eelkõige investeerimiseks, kuid alustas tegevust ka finants- ja IT-teenuste osutamise alal, kuna seoses majandusolukorra halvenemisega Eesti turul, pidi loobuma finantsinvesteeringutest, eelkõige aktsiatest ja fondiinvesteeringutest, et mitte kanda suurt kahjumit.

2012.a. täiendavalt kinnisvarasse ei investeeritud.

2012.a. ei olnud finantsturud endiselt stabiliseerunud, seetõttu ei plaanita ka edaspidi soetada juurde finantsinvesteeringuid.

Püsikliendi lepinguid on firmal vaid kaks ja ettevõtte on otseselt sõltuv turgudel toimuvast.

Uurimis- ja arendustegevusega ei tegeletud ega plaanita seda teha ka järgneval aastal.

Töötajaid Simmer Project OÜ-s ei ole, kõigi probleemidega tegeleb juhataja (osanik).

Töötasu ega muid tasusid 2012.a. ei makstud.

Tegevjuhtkonnale ega kõrgemale juhtorganile ei ole aruandeaastal tehtud ka muid olulisi soodustusi.

Puuduvad tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorganiga seotud potentsiaalsed kohustused.

Puuduvad riskid seoses valuutakursside muutumisega, kuna firmal ei ole suuri valuutavarusid ega nõudeid/kohustusi valuutas.

Puuduvad ka riskid intressimäärade muutumisega seoses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Simmer Project OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Simmer Project OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Simmer Project OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 046	21 258	2
Nõuded ja ettemaksed	11 319	1 288	
Kokku käibevara	56 365	22 546	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 200	11 200	4
Kinnisvarainvesteeringud	384 363	384 363	5
Materiaalne põhivara	1 667	9 488	6
Kokku põhivara	397 230	405 051	
Kokku varad	453 595	427 597	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 670	1 920	
Kokku lühiajalised kohustused	2 670	1 920	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	299 100	320 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	299 100	320 000	
Kokku kohustused	301 770	321 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 725	78 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 148	24 558	
Kokku omakapital	151 825	105 677	
Kokku kohustused ja omakapital	453 595	427 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	64 021	34 316	9
Muud äritulud	4 616	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 184	-7 549	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 437	-1 954	
Muud ärikulud	-134	-285	
Ärikasum (kahjum)	45 882	24 528	
Finantstulud ja -kulud	266	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 148	24 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 148	24 558	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	45 882	24 528
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 437	1 954
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 051	0
Muud korrigeerimised	0	30
Kokku korrigeerimised	9 488	1 984
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 031	10 247
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	750	-2 876
Kokku rahavood äritegevusest	46 089	33 883
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 667	-11 442
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 667	-11 457
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-20 900	-1 173
Makstud intressid	266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 634	-1 173
Kokku rahavood	23 788	21 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 258	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 788	21 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 046	21 258

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	78 167	81 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 558	24 558
31.12.2011	2 684	268	102 725	105 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 148	46 148
31.12.2012	2 684	268	148 873	151 825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simmer Project OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning lähtub soetusmaksumuse printsiibist. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äri-või finantstulu/kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub samuti soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“). Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, toli- veokuludest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kõik kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub samuti soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Arvutustehnika 30%

Muu materiaalne põhivara 30%

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.

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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. 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 sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning realiseerumise aja kohta.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumkasunõudeid ega -kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse vastavalt perioodiseerimisest tulenevatele nõuetele nende tekkimise perioodis ja vastavalt tekkinud tuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 saa teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	45 046	21 258
Kokku raha	45 046	21 258

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 911	303
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 911	303

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11 200	11 200
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 200	11 200

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	384 363	384 363
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	384 363	384 363
31.12.2011		
Soetusmaksumus	384 363	384 363
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	384 363	384 363
31.12.2012		
Soetusmaksumus	384 363	384 363
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	384 363	384 363

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 299	14 142
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 065	2 785

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	0			0
Akumuleeritud kulum	0	0			0
Jääkmaksumus	0	0			0
Ostud ja parendused	11 442	11 442			11 442
Amortisatsioonikulu	-1 954	-1 954			-1 954
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11 442	11 442			11 442
Akumuleeritud kulum	-1 954	-1 954			-1 954
Jääkmaksumus	9 488	9 488			9 488
Ostud ja parendused			1 667	1 667	1 667
Muud ostud ja parendused			1 667	1 667	1 667
Amortisatsioonikulu	-2 437	-2 437			-2 437
Müügid	-7 051	-7 051			-7 051
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	1 667	1 667	1 667
Akumuleeritud kulum	0	0			0
Jääkmaksumus	0	0	1 667	1 667	1 667

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	299 100			299 100	EUR
Pikaajalised laenud kokku	299 100			299 100	
Laenukohustused kokku	299 100			299 100	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	320 000			320 000	EUR
Pikaajalised laenud kokku	320 000			320 000	
Laenukohustused kokku	320 000			320 000	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	350		350	
Tagatisraha	350		350	
Kokku muud võlad	350		350	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 150	0	1 150	
Tagatisraha	1 150		1 150	
Kokku muud võlad	1 150	0	1 150	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 021	34 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 021	34 316
Kokku müügitulu	64 021	34 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, nõustamine	54 722	20 174
Renditeenus	9 299	14 142
Kokku müügitulu	64 021	34 316

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	14 797	7 549
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 387	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 184	7 549

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

osaühing SIMMER PROJECT (registrikood: 11242657) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU SIMSON	Juhatuse liige	03.03.2013
Resolutsioon:	Simmer Project OÜ 2012. majandusaasta aruande kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 148
Kokku	148 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 148
Kokku	46 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	54722	85.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9299	14.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Simson	46801052727		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5166691
E-posti aadress	Simmer.Project@gmail.com