

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing SIMON

registrikood: 10108904

**tänava/talu nimi, Merekalda
maja ja korteri number:**

küla: Liimala küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43306

telefon: +372 3374321, +372 5069033, +372 5102354

e-posti aadress: arno@simon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Simon põhitegevuseks oli 2014. aastal sarnaselt 2013. aastaga ehitusmasinate ja -seadmete rent. Müügitulu jäi võrreldes eelmise aastaga samale tasemele (2014. aastal 33 tuhat eurot, 2013. aastal 32 tuhat eurot). Puhaskasumit mõjutas põhiliselt kinnistu müügist saadud tulu: 2014. aastal kujunes kasumiks 85 tuhat eurot, 2013. aastal oli kahjum 10 tuhat eurot.

2014. aasta lõpus otsustati võõrandada ettevõtte omandis olev kinnistu (potentsiaalne paekivimaardla) ja saadud rahalised vahendid investeerida vajalike masinate ja seadmete ostmiseks, et siseneda telekommunikatsiooni ehitusturule. Sellega seoses lisandus juhatusse vajalike pädevustega (registreeritud ka majandustegevuse registris) uus liige, kelle ülesandeks on tegeleda turunduse ja projektijuhtimisega.

2014. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 inimest, tööjõukulud moodustasid 15 tuhat eurot. 2015. aastal on plaanis suurendada töötajate arvu 4 inimeseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 157	19 753	2
Nõuded ja ettemaksed	16 313	4 297	3
Kokku käibevara	83 470	24 050	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	35 124	0	3
Materiaalne põhivara	14 520	22 590	5
Kokku põhivara	49 644	22 590	
Kokku varad	133 114	46 640	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 161	767	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 161	767	
Kokku kohustused	2 161	767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	63	63	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 682	28 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 080	-10 525	
Kokku omakapital	130 953	45 873	
Kokku kohustused ja omakapital	133 114	46 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	33 375	32 111	7
Muud äritulud	100 421	0	8,5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 308	-16 819	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 795	-3 893	
Tööjõukulud	-15 420	-18 385	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 193	-3 539	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	85 080	-10 525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 080	-10 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 080	-10 525	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	85 080	-10 525	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 193	3 539	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-100 421	-3 540	
Kokku korrigeerimised	-84 228	-1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 016	470	
Varude muutus	0	1 115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 394	264	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 770	-8 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 826	-2 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	66 000	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57 174	6 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	47 404	-2 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 753	22 430	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 404	-2 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 157	19 753	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	63	2 563	28 207	56 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-10 525	-10 525
31.12.2013	25 565	63	2 563	17 682	45 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	85 080	85 080
31.12.2014	25 565	63	2 563	102 762	130 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simon raamatupidamise aastaaruande on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava 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.

OÜ 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

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

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.

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 - 25%

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
Ehitised ja rajatised	10-50
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5 -10
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	4 - 5

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.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (alates 01.01.2015 määraga 20/80) 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	66 954	19 753
Sularaha kassas	203	0
Kokku raha	67 157	19 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 478	10 354	35 124	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	604	604	0	0
Ettemaksed	5 355	5 355	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 271	5 271	0	0
Muud makstud ettemaksed	84	84	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 437	16 313	35 124	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 229	3 229	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105	0	0
Ettemaksed	963	963	0	0
Tulevaste perioodide kulud	762	762	0	0
Muud makstud ettemaksed	201	201	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 297	4 297	0	0

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Vastavalt kinnistu ostjaga sõlmitud kokkuleppele kuulub osa kinnistu müügihinnast summas 85 000 eurot tasumisele vaid juhul, kui ostjale väljastatakse maavara kaevandamis luba.

Vt lisa 5.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	703	66 749	13 074	13 074	80 526
Akumuleeritud kulum	0	-57 936	0	0	-57 936
Jääkmaksumus	703	8 813	13 074	13 074	22 590
Ostud ja parendused	0	8 826	0	0	8 826
Amortisatsioonikulu	0	-3 119	0	0	-3 119
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-13 074	-13 074	-13 074
Müügid	-703	0	0	0	-703
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	65 292	0	0	65 292
Akumuleeritud kulum	0	-50 772	0	0	-50 772
Jääkmaksumus	0	14 520	0	0	14 520

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	
Maa	100 124	
Masinad ja seadmed	1 000	
Kokku	101 124	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	829	829	0	0
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0
Maksuvõlad	832	832	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 161	2 161	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	72	72	0	0
Võlad töövõtjatele	695	695	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	767	767	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 375	32 111
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 375	32 111
Kokku müügitulu	33 375	32 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kood 77321 Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	33 375	32 111
Kokku müügitulu	33 375	32 111

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	100 421
Kokku muud äritulud	100 421

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	525	5 575
Energia	6 780	6 564
Elektrienergia	2 185	2 556
Kütus	4 595	4 008
Transpordikulud	4 285	3 162
Muud	718	1 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 308	16 819

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 533	13 725
Sotsiaalmaksud	3 887	4 660
Kokku tööjõukulud	15 420	18 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	-5 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2015

Osaühing SIMON (registrikood: 10108904) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KIRIKMÄE	Juhatuse liige	05.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 080
Kokku	102 762

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	33375	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Kirikmäe	35003112220	Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3374321
Faks	+372 3374321
Mobiiltelefon	+372 5069033
Mobiiltelefon	+372 5102354
E-posti aadress	irakiri@hotmail.ee