

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

2015 aasta majandusaasta kokkuvõte

Kahjuks 2015 aasta eriti ei erinenud 2014 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 2016 a. majandusele nn. „uue hingamise“ ja mis elavdaks madalseisus olevat kinnisvaraturgu.

Simon Studio Design Eesti OÜ ei vaata küll väga optimistlikult 2016 a. peale, kuid soodsate tingimuste tekkimisel panustab kinnisvara arenduse peale nii Eesti Vabariigis kui ka Läti Vabariigis.

	2015	2014
Varad	3 645 553	3 645 782
Omakapital	3 645 404	3 655 648
Puhaskasum	-10 244	8 285
Varade tootlikkus	-0,28%	0,22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 827	18 151
Nõuded ja ettemaksed	252	375
Kokku käibevara	16 079	18 526
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 515 175	2 515 164
Kinnisvarainvesteeringud	1 114 298	1 122 092
Kokku põhivara	3 629 473	3 637 256
Kokku varad	3 645 552	3 655 782
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	148	134
Kokku lühiajalised kohustused	148	134
Kokku kohustused	148	134
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752
Ülekurs	536 858	536 858
Kohustuslik reservkapital	87 822	87 822
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 025 216	3 016 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 244	8 285
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 645 404	3 655 648
Kokku omakapital	3 645 404	3 655 648
Kokku kohustused ja omakapital	3 645 552	3 655 782

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-240
Mitmesugused tegevuskulud	-2 451	-3 315
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 793	-7 793
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 244	-11 348
Muud finantstulud ja -kulud	0	19 633
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 244	8 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 244	8 285
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-10 244	8 285

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 244	-11 348
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 793	7 793
Kokku korrigeerimised	7 793	7 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	125	1 162
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2	-2
Kokku rahavood äritegevusest	-2 324	-2 395
Kokku rahavood	-2 324	-2 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 151	20 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 324	-2 395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 827	18 151

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 752	536 858	87 822	3 004 826	3 635 258
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 752	536 858	87 822	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
Vigade parandamise mõju				12 105	12 105
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	5 752	536 858	87 822	3 025 216	3 655 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 244	-10 244
31.12.2015	5 752	536 858	87 822	3 014 972	3 645 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simon Studio Design Eesti ning tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmistel perioodidel kajastati konsolideerimata ema bilansis tütarettevõtteid ja konsolideeritud bilansis sidusettevõtteid kapitaliosalusmeetodil. Vastavalt RTJ 11 kajastakse 2015.a. tütarettevõtteid ema konsolideerimata bilansis ja sidusettevõtet konsolideeritud bilansis soetusmaksumuse meetodil. Tagasiulatuvalt korrigeeriti algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata konsolideeritud kasum	3 013 111	12 105	3 025 216

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Simon Studio Design Eesti ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideeritud rida reaal, 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 soetusmaksumusemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	20

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 õiglases väärtuses. 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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40003649048	SIA WErder	Läti	investeerimine	100	100
12010898	Sleesatak 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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11303092	Biogold OÜ	Eesti	teadus-arendustöö	33.30	33.30

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	2 496 002	2 496 002
31.12.2014	2 496 002	2 496 002
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	2 496 002	2 496 002
31.12.2015	2 496 002	2 496 002
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 496 002	2 496 002

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu		-7 794	-7 794
31.12.2015			
Soetusmaksumus	462 827	690 439	1 153 266
Akumuleeritud kulum		-38 968	-38 968
Jääkmaksumus	462 827	651 471	1 114 298

Lisa 6 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 529	8 520
Nõuded ja ettemaksed	182 900	183 010
Kokku käibevara	190 429	191 530
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 322 288	2 322 290
Kinnisvarainvesteeringud	799 239	807 033
Kokku põhivara	3 121 527	3 129 323
Kokku varad	3 311 956	3 320 853
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4	3
Kokku lühiajalised kohustused	4	3
Kokku kohustused	4	3
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752
Ülekurss	536 858	536 858
Kohustuslik reservkapital	87 822	87 822
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 690 418	2 679 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 898	10 491
Kokku omakapital	3 311 952	3 320 850
Kokku kohustused ja omakapital	3 311 956	3 320 853

Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-240
Mitmesugused tegevuskulud	-1 105	-1 108
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 793	-7 793
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 898	-9 141
Muud finantstulud ja -kulud	0	19 632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 898	10 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 898	10 491

Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 898	-9 141
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 793	7 793
Kokku korrigeerimised	7 793	7 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110	235
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	3
Kokku rahavood äritegevusest	-991	-1 110
Kokku rahavood	-991	-1 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 520	9 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-991	-1 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 529	8 520

Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 752	536 858	87 822	27 552	2 738 774	3 396 758
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-27 552	-58 847	-86 399
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 752	536 858	87 822		2 679 927	3 310 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)					10 491	10 491
31.12.2014	5 752	536 858	87 822	0	2 690 418	3 320 850
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	5 752	536 858	87 822		2 690 418	3 320 850
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	5 752	536 858	87 822		2 690 418	3 320 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-8 898	-8 898
31.12.2015	5 752	536 858	87 822	0	2 681 520	3 311 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2016

Osaühing Simon Studio Design Eesti (registrikood: 10116258) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT SILAJEV	Juhatuse liige	14.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Simon Studio Design Eesti osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Simon Studio Design Eesti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 15, 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 arv näitajate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

OÜ Age Feldman Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 199

A.H.Tammsaare pst. 49-1, Pärnu

19.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Simon Studio Design Eesti (registrikood: 10116258) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	19.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 025 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 244
Kokku	3 014 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014 972
Kokku	3 014 972

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