

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing SIMMER PROJECT

registrikood: 11242657

tänavatänu 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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016.a. oli realisatsioon 38 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 on loobunud finantsinvesteeringutest, eelkõige aktsiatest ja fondiinvesteeringutest, et mitte kanda suurt kahjumit.

2016.a. täiendavalt kinnisvarasse ei investeeritud.

2016.a. ei olnud finantsturud endiselt stabiliseerunud, seetõttu ei plaanita ka edaspidi soetada juurde finantsinvesteeringuid aktsiatena.

Püsikliendi lepinguid on firmal vaid kolm 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 2016.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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 639	2 145	2
Nõuded ja ettemaksed	10 819	4 884	
Nõuded ostjate vastu	10 819	4 507	
Ettemaksed	0	377	
Kokku käibevarad	35 458	7 029	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 200	11 200	3
Kinnisvarainvesteeringud	529 363	529 363	4
Materiaalsed põhivarad	7 587	15 174	5
Kokku põhivarad	548 150	555 737	
Kokku varad	583 608	562 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 778	4 763	
Võlad tarnijatele	667	447	
Maksuvõlad	1 695	636	
Muud võlad	416	3 680	
Kokku lühiajalised kohustised	2 778	4 763	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	332 500	331 000	
Kokku pikaajalised kohustised	332 500	331 000	
Kokku kohustised	335 278	335 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 050	195 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 328	28 661	
Kokku omakapital	248 330	227 003	
Kokku kohustised ja omakapital	583 608	562 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 943	47 936	6
Muud äritulud	0	1 060	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 806	-12 383	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 587	-7 586	
Muud ärikulud	-283	-378	
Ärikasum (kahjum)	21 267	28 649	
Muud finantstulud ja -kulud	61	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 328	28 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 328	28 661	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simmer Project OÜ 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse 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, tolli- 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, kuna ei ole võimalik investeeringuid ümber hinnata mõistliku aja ja kuludega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 edasilükkinud tulumkasunõudeid ega -kohustisi. 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	24 639	2 145
Kokku raha	24 639	2 145

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	11 200	11 200
31.12.2015	11 200	11 200
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	11 200	11 200
31.12.2016	11 200	11 200
Kajastatud õiglases väärtuses	11 200	11 200

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	529 363
31.12.2015	529 363
31.12.2016	529 363

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 241	24 698
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 499	6 563

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	37 934	37 934	37 934
Akumuleeritud kulum	-22 760	-22 760	-22 760
Jääkmaksumus	15 174	15 174	15 174
Amortisatsioonikulu	-7 587	-7 587	-7 587
31.12.2016			
Soetusmaksumus	37 934	37 934	37 934
Akumuleeritud kulum	-30 347	-30 347	-30 347
Jääkmaksumus	7 587	7 587	7 587

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 943	47 936
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 943	47 936
Kokku müügitulu	37 943	47 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	10 241	24 698
Konsultatsioon	27 702	23 238
Kokku müügitulu	37 943	47 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2017

osaühing SIMMER PROJECT (registrikood: 11242657) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU SIMSON	Juhatuse liige	25.02.2017
Resolutsioon:	Simmer Project OÜ 2016.majandusaasta aruande kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 328
Kokku	245 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 378
Kokku	245 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27702	73.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10241	26.99%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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