

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Simona OÜ

registrikood: 12055319

tänava/talu nimi, Väike - Simuni

maja ja korteri number:

alevik: Vasula alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60535

telefon: +372 53017769

e-posti aadress: simona.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Simona tegevusaladeks on:

1. Raamatupidamis- ja juhtimisteenuse osutamine
2. erialase õppekirjanduse tõlkimine ja väljaandmine
3. nõustamistegevus ning konsultatsioon valdkonnas;
4. erialaste seminaride/ konverentside läbiviimine;
5. põllumajandusliku õppekirjanduse kirjastamine.

Simona OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 756	11 791	2
Nõuded ja ettemaksed	6 836	2 023	3
Varud	14 128	11 056	5
Kokku käibevarad	37 720	24 870	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 545	7 824	7
Immateriaalsed põhivarad	8 222	3 490	8
Kokku põhivarad	21 767	11 314	
Kokku varad	59 487	36 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 211	1 622	
Võlad ja ettemaksed	6 414	5 187	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 625	6 809	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 684	3 298	
Kokku pikaajalised kohustised	6 684	3 298	
Kokku kohustised	16 309	10 107	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Registreerimata osakapital	400	400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 179	14 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 099	8 422	
Kokku omakapital	43 178	26 077	
Kokku kohustised ja omakapital	59 487	36 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	70 372	47 572	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 823	3 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 697	-5 799	
Tööjõukulud	-31 544	-33 307	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 862	-3 121	
Muud ärikulud	-5	-32	
Ärikasum (kahjum)	17 441	8 659	
Intressikulud	-342	-237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 099	8 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 099	8 422	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simona 2016. 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. Raamatupidamises on peetud tekkepõhist arvestust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeriti Laenude ning võlgade kajastamist 2015 aasta aruandes, mis mõjutas 2015 aasta kasumit 1328 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Lühiajalised laenud	966	656	1 622
Võlad ja ettemaksed	7 970	-2 783	5 187
Pikaajalised laenud	2 451	847	3 298

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha pankade arveldusarvetel ja on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasulikku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Patendid, litsensid	5

Kirjastuslitsentside kasulik eluiga tuleneb sõlmitud lepingust, mis perioodi peale on kirjastamine kokku lepitud.

Finantskohustised

Finantskohustuse all on kajastatud võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Sihtfinantseerimine

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

* mittesihtotstarbelised annetused ja toetused, kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

* sihtotstarbelised annetused ja toetused, kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest

Tulud

Tulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisest meetodist. Projektitulu kajastatakse üldjuhul pärast laekumise toimumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	16 756	11 791
Kokku raha	16 756	11 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 416	6 416	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 416	6 416	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	288	288	0	0
Ettemaksed	132	132	0	0
Tulevaste perioodide kulud	132	132	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 836	6 836	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 010	2 010	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 010	2 010	0	0
Ettemaksed	13	13	0	0
Tulevaste perioodide kulud	13	13	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 023	2 023	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 416	2 010
Kokku nõuded ostjate vastu	6 416	2 010

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 128	11 056
Kokku varud	14 128	11 056

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 369	1 285
Üksikisiku tulumaks	370	498
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	683	948
Kohustuslik kogumispension	41	57
Töötuskindlustusmaksed	6	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 469	2 818

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 205	10 205	10 205
Akumuleeritud kulum	-340	-340	-340
Jääkmaksumus	9 865	9 865	9 865
Amortisatsioonikulu	-2 041	-2 041	-2 041
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 205	10 205	10 205
Akumuleeritud kulum	-2 381	-2 381	-2 381
Jääkmaksumus	7 824	7 824	7 824
Ostud ja parendused	8 956	8 956	8 956
Amortisatsioonikulu	-3 235	-3 235	-3 235
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 161	19 161	19 161
Akumuleeritud kulum	-5 616	-5 616	-5 616
Jääkmaksumus	13 545	13 545	13 545

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 400	5 400
Akumuleeritud kulum	-1 910	-1 910
Jääkmaksumus	3 490	3 490
Ostud ja parendused	6 359	6 359
Amortisatsioonikulu	-1 627	-1 627
31.12.2016		
Soetusmaksumus	11 759	11 759
Akumuleeritud kulum	-3 537	-3 537
Jääkmaksumus	8 222	8 222

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto liising	3 298	1 620	1 678	4	eur	28.11.18
Paadi liising	6 598	1 522	5 076	1,5	eur	05.05.2021
Kapitalirendinõuded kokku	9 896	3 142	6 754			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto liising	4 920	1 622	3 298	4	eur	28.11.18
Kapitalirendinõuded kokku	4 920	1 622	3 298			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 978	2 978	11
Võlad töövõtjatele	967	967	
Maksuvõlad	2 469	2 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 414	6 414	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34	34	11
Võlad töövõtjatele	2 335	2 335	
Maksuvõlad	2 818	2 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 187	5 187	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Itella Smartpost OÜ	3	0
Itella Estonia OÜ	28	0
OP Finance AS	134	0
Eesti Post AS	25	0
Roodbondt Publishers B.V	2 750	0
Circle K Eesti AS	12	0
Telia Eesti AS	26	34
Kokku võlad tarnijatele	2 978	34

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 372	47 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 372	47 572
Kokku müügitulu	70 372	47 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	3 017	4 460
Raamatupidamise, nõustamise ja juhtimise teenus	57 068	40 317
Seadmete rent	792	0
Seminaride korraldus	9 495	2 795
Kokku müügitulu	70 372	47 572

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 401	24 978
Sotsiaalmaksud	8 143	8 242
Pensionikulu	0	87
Töötuskindlustus	34	87
Kokku tööjõukulud	31 578	33 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 308	12 358

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Simona OÜ (registrikood: 12055319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KRUUS	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 099
Kokku	40 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 278
Kokku	40 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	57068	81.09%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	9495	13.49%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	3017	4.29%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	792	1.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Kruus	47402192723		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53017769
E-posti aadress	simona.oy@eesti.ee