

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

faks: +372 3374321

e-posti aadress: arno@simon.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Tulumaks	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Simon põhitegevuseks oli 2017. aastal ehitusmasinate rent. Kuna planeeritud võrkude ehituseprojekt (ca 100T€) valmis alles oktoobriks, siis suviste hindadega alltöölepingust loobusime ja tulu (ca 10 T€) moodustus ehitustehnika rendist.

Aastaringselt töötas ettevõttes üks inimene.

Omanikule maksti dividendiks 30 tuhat eurot.

2018. aastal, arvestades olukorda telekomiehitusturul (suured projektid on lõppenud), loodame müügituluks ca 20 tuhat eurot. Kavas on arendada projekteerimistegevust ja telekomialaseid konsultatsiooniteenuseid ning ehitusjärelvalveteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 157	112 076	2
Nõuded ja ettemaksed	2 916	4 269	3
Kokku käibevarad	61 073	116 345	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 110	30 356	5
Kokku põhivarad	25 110	30 356	
Kokku varad	86 183	146 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 080	2 686	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 080	2 686	
Kokku kohustised	5 080	2 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	63	63	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 824	100 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 912	15 339	
Kokku omakapital	81 103	144 015	
Kokku kohustised ja omakapital	86 183	146 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 697	219 720	8
Muud äritulud	7 915	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-494	-152 051	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 007	-25 504	10
Tööjõukulud	-12 802	-23 271	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 220	-4 392	5
Muud ärikulud	-501	-100	
Ärikasum (kahjum)	-25 412	14 402	
Intressitulud	0	3 864	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 412	17 839	
Tulumaks	-7 500	-2 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 912	15 339	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simon 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Simon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud 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 finantseerimistevõime 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 osutamise kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	58 157	112 018
Sularaha kassas	0	58
Kokku raha	58 157	112 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 888	1 888	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	4
Ettemaksed	828	828	
Tulevaste perioodide kulud	531	531	
Muud makstud ettemaksed	297	297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 916	2 916	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 912	1 912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	4
Ettemaksed	2 184	2 184	
Tulevaste perioodide kulud	1 998	1 998	
Muud makstud ettemaksed	186	186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 269	4 269	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500	0	0
Käibemaks		5	173	0
Üksikisiku tulumaks		116	0	143
Sotsiaalmaks		472	0	594
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed		11	0	29
Ettemaksukonto jääk	200			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	3 104	173	766

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	73 016	73 016
Akumuleeritud kulum	-53 821	-53 821
Jääkmaksumus	19 195	19 195
Ostud ja parendused	15 553	15 553
Amortisatsioonikulu	-4 392	-4 392
31.12.2016		
Soetusmaksumus	88 569	88 569
Akumuleeritud kulum	-58 213	-58 213
Jääkmaksumus	30 356	30 356
Ostud ja parendused	2 059	2 059
Amortisatsioonikulu	-5 220	-5 220
Müügid	-2 085	-2 085
31.12.2017		
Soetusmaksumus	86 732	86 732
Akumuleeritud kulum	-61 622	-61 622
Jääkmaksumus	25 110	25 110

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	10 000	0
Transpordi- vahendid	10 000	0
Kokku	10 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 136	1 136	
Võlad töövõtjatele	490	490	
Maksuvõlad	3 104	3 104	4
Muud võlad	350	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 080	5 080	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 020	1 020	
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	766	766	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 686	2 686	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Vastavalt kinnistu ostjaga 2014. aasta lõpus sõlmitud kokkuleppele kuulub osa müüdud kinnistu müügihinnast summas 42 500 eurot tasumisele vaid juhul, kui ostjale väljastatakse maavara kaevandamisluuba. Aruande esitamise hetkeks ei ole nimetatud kaevandusluuba väljastatud.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 697	219 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 697	219 720
Kokku müügitulu	9 697	219 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaabliitrassi ehitus	1 472	198 924
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	6 072	20 514
Materjalide vedu	1 843	0
Muu	310	282
Kokku müügitulu	9 697	219 720

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	393	147
Müügi eesmärgil ostetud teenused	101	396
Alltöövõtutööd	0	151 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	494	152 051

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	8 759	9 641
Elektrienergia	1 648	2 168
Kütus	7 111	7 473
Autode ja tehnikaga seotud kulud	10 207	11 377
Muud	5 041	4 486
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 007	25 504

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 594	17 392
Sotsiaalmaksud	3 208	5 879
Kokku tööjõukulud	12 802	23 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	10 000	2 500
Kokku	30 000	7 500	10 000	2 500

OÜ Simon jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 52 911 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10 582 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 42 329 eurot (arvestatud on tulumaksumääraga 20%).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 777	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

Osaühing SIMON (registrikood: 10108904) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KIRIKMÄE	Juhatuse liige	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 912
Kokku	52 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	6072	62.62%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1843	19.01%	Ei
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	1472	15.18%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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