

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Simian OÜ

registrikood: 14020584

tänavanimi, maja ja korteri number: Tuvi tn 12/2-10

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 53488880

e-posti aadress: martin.vahtel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Simian registreeriti äriregistris 28.03.2016. aastal.

OÜ Simian põhitegevuseks majandusaastal oli tarkvara väljatöötamine ning programmeerimistööd. Samadel tegevusaladel plaanitakse jätkata ka tuleval majandusaastal.

Uurimis- ja arengu väljaminekuid ei tehtud ega planeerita ka 2018. aastaks.

Ettevõtte on 31.12.2017 seisuga töölepingu alusel üks töötaja. Ettevõtte on kaks juhatusel liiget, kelle palgakulu 2017. aastal moodustas 41 134 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 002	24 026	
Nõuded ja ettemaksed	4 536	2 620	2
Kokku käibevarad	39 538	26 646	
Kokku varad	39 538	26 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 174	6 725	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 174	6 725	
Kokku kohustised	3 174	6 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 488	17 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 376	0	
Kokku omakapital	36 364	19 921	
Kokku kohustised ja omakapital	39 538	26 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	28.03.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	95 397	68 233	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 748	-1 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 750	-3 712	
Tööjõukulud	-51 283	-45 598	6
Muud ärikulud	-759	-190	
Ärikasum (kahjum)	33 857	17 421	
Intressitulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 860	17 421	
Tulumaks	-3 484	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 376	17 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simian OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seadusele ja Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakonto saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Üldhalduskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning bilansist välja.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi, väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud finantskohustused, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena samadel perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada aktsia/osakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 33 864 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 6 773 eurot. Seega oleks netodividendina võimalik välja maksta 27 091 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2017.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtjaid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 483	3 483	0	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182	182	0	0	3
Ettemaksed	871	871	0	0	
Muud makstud ettemaksed	871	871	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 536	4 536	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 620	2 620	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 212	0	1 458
Üksikisiku tulumaks	0	590	0	750
Sotsiaalmaks	0	1 006	0	1 278
Kohustuslik kogumispension	0	91	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	31
Ettemaksukonto jääk	182		120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	182	2 910	120	3 620

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	264	264	0	0	
Maksuvõlad	2 910	2 910	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 174	3 174	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	105	105	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000	0	0	
Maksuvõlad	3 620	3 620	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 725	6 725	0	0	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	28.03.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 397	29 313
Soome	0	38 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 397	68 233
Kokku müügitulu	95 397	68 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogilised arendustööd	95 397	68 233
Kokku müügitulu	95 397	68 233

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	28.03.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	38 513	34 218
Sotsiaalmaksud	12 709	11 292
Muud	61	88
Kokku tööjõukulud	51 283	45 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 483	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	28.03.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	41 134	41 134

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2018

Simian OÜ (registrikood: 14020584) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN VAHTEL	Juhatuse liige	27.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 376
Kokku	33 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 376
Kokku	33 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	95397	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Vahtel	38103124230	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Oliver Hansen	39210282038	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53488880
E-posti aadress	martin.vahtel@gmail.com