

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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:

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Simon põhitegevuseks oli 2018. aastal ehitusmasinate rent. Tulu 19T€ moodustus kopplaaduri JCB, transeeekskavaatori DW ja tõstukiga veoauto rendist ning telekomilahenduste projekteerimisest.

Aastaringelt töötas ettevõttes üks inimene.

2019. aastal, arvestades olukorda telekomiehitusturul (suured projektid on lõppenud), loodame müügituluks ca 15 tuhat eurot. Kavas on arendada projekteerimistegevust ja telekomialaseid konsultatsiooniteenuseid ning ehitusjärelvalveteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 039	58 157	2
Nõuded ja ettemaksed	1 773	2 916	3
Kokku käibevarad	51 812	61 073	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 415	25 110	5
Kokku põhivarad	20 415	25 110	
Kokku varad	72 227	86 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 918	5 080	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 918	5 080	
Kokku kohustised	1 918	5 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	63	63	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 912	85 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 794	-32 912	
Kokku omakapital	70 309	81 103	
Kokku kohustised ja omakapital	72 227	86 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	19 292	9 697	8
Muud äritulud	0	7 915	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 018	-494	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 345	-24 007	10
Tööjõukulud	-8 028	-12 802	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 695	-5 220	5
Muud ärikulud	0	-501	
Ärikasum (kahjum)	-10 794	-25 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 794	-25 412	
Tulumaks	0	-7 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 794	-32 912	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Simon 2018. 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 finantseerimistegevusest 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 akumulieeritud 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14 soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	50 039	58 157
Kokku raha	50 039	58 157

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 233	1 233	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	4
Ettemaksed	517	517	
Tulevaste perioodide kulud	484	484	
Muud makstud ettemaksed	33	33	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 773	1 773	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2 500
Käibemaks	22	0	0	5
Üksikisiku tulumaks	0	92	0	116
Sotsiaalmaks	0	330	0	472
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	11
Ettemaksukonto jääk	1		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	430	200	3 104

Vt. lisa 3 ja 6.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 695	-4 695
31.12.2018		
Soetusmaksumus	86 732	86 732
Akumuleeritud kulum	-66 317	-66 317
Jääkmaksumus	20 415	20 415

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordi- vahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	662	662	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	430	430	4
Muud võlad	326	326	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 918	1 918	

	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	

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 kaevandamisluba. Aruande esitamise hetkeks ei ole nimetatud kaevandusluba väljastatud.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 292	9 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 292	9 697
Kokku müügitulu	19 292	9 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	7 800	6 072
Materjalide vedu	6 051	1 843
Kaabli trassi ehitus	5 096	1 472
Muu	345	310
Kokku müügitulu	19 292	9 697

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18	393
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 000	101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 018	494

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	7 358	8 759
Elektrienergia	1 945	1 648
Kütus	5 413	7 111
Autode ja tehnikaga seotud kulud	3 678	10 207
Muud	5 309	5 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 345	24 007

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 000	9 594
Sotsiaalmaksud	2 028	3 208
Kokku tööjõukulud	8 028	12 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

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

OÜ Simon jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 42 118 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 424 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 33 694 eurot (arvestatud on tulumaksu määraga 20%).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	8 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Osaühing SIMON (registrikood: 10108904) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KIRIKMÄE	Juhatuse liige	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 794
Kokku	42 118

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	7800	40.43%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	6051	31.37%	Ei
Elektri- ja sidevõrkude ehitus	42221	5096	26.42%	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