

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Simona OÜ

registrikood: 12055319

tänava/talu nimi, Väike-Simuni

maja ja korteri number:

alevik: Vasula alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Simona tegevusaladeks on:

1. Raamatupidamis- ja juhtimisteenus
2. erialase õppekirjanduse tõlkimine ja väljaandmine
3. nõustamistegevus ning konsultatsioon valdkonnas;
4. põllumajandusliku õppekirjanduse kirjastamine.

2020 a kogu müügitulu oli 62 198 eurot ning ettevõtte teenis kasumit.

Olulised ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud on järgmised:

- Põhivarade rentaablus (EBITDA / põhivara) 48,13% (2019: 44,45%);
- Käibe rentaablus (EBITDA / müük) 18,72 % (2019: 15,63%);
- Omakapitali kordaja (E/A) 0,74 (2019: 0,72);
- Maksevõime näitaja 4,83 (2019: 5,05)
- Võlakordaja 0,26 (2019: 0,28)

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

- Põhivarade rentaablus (EBITDA / põhivara = Ärikasum enne kulumit, finantstulusid, -kulusid ja tulumaksu / [(põhivara algsaldo + põhivara lõppsaldo) / 2]
- Käibe rentaablus (EBITDA / müük) = Ärikasum enne kulumit, finantstulusid, -kulusid ja tulumaksu / müügitulu
- Omakapitali kordaja (E/A) = Omakapital / varad
- Maksevõime näitaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võlakordaja ehk võõrkapitali osakaalu näitaja = kohustused / varad

Juhatus kinnitab, et Simona OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Merle Kruus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 782	14 067
Nõuded ja ettemaksed	8 686	10 573
Varud	13 229	13 505
Kokku käibevarad	48 697	38 145
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	19 325	26 414
Immateriaalsed põhivarad	684	1 956
Kokku põhivarad	20 009	28 370
Kokku varad	68 706	66 515
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 040	3 935
Võlad ja ettemaksed	7 051	3 616
Kokku lühiajalised kohustised	10 091	7 551
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 887	10 927
Kokku pikaajalised kohustised	7 887	10 927
Kokku kohustised	17 978	18 478
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 537	43 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 691	2 207
Kokku omakapital	50 728	48 037
Kokku kohustised ja omakapital	68 706	66 515

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	62 198	57 370
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-915	-1 160
Mitmesugused tegevuskulud	-14 078	-11 284
Tööjõukulud	-35 560	-36 234
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 360	-6 828
Muud ärikulud	-3	275
Ärikasum (kahjum)	3 282	2 139
Intressitulud	3	565
Intressikulud	-594	-497
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 691	2 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 691	2 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simona OÜ („Ettevõtte“) on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing, mille põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse ja juhiabi teenuse pakkumine. Ettevõtte registrijärgne aadress on Vasula asula, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti Vabariik.

Juhatus allkirjastas 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande 08.05.2021

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis eraldatakse nõuete ja ettemaksude lühiajaline osa ning pikaajaline osa.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis nende nominaalväärtuses, millest on maha arvatud allahindlused (sh ebatõenäoliselt laekuv osa).

Ettemaksud võetakse arvele soetusmaksumuses. Tehtud ettemaksude saldod inventeeritakse perioodiliselt.

Ettemaks tulevaste perioodide kulu eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaks on tehtud. Ettemaks varude või põhivara eest kajastatakse varana hetkel, mil vara on üle antud Simona OÜ valdusesse.

Esitatud, kuid maksmata ettemaksearveid raamatupidamises ei kajastata. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse vähemalt 1 kord aastas nõuete inventeerimisel. Nõuete hindamisel võetakse arvesse ka kõiki bilansipäeva järgseid asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi.

Ebatõenäoliseks hinnatakse üle aasta vanused nõuded.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses või õiglase hinnaga, olenevalt sellest kumb on madalam. Õiglaseks hinnaks on varu eeldatav müügihind, millest on maha arvestatud müügiikulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning otseselt soetamisega seotud kulus. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele tema valmistamise omahinnas vastava akti alusel, järgides samu printsiipe, mis ostetud põhivaragi puhul.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 500 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a
Muu inventar	5 a
Immatreiaalne põhivara	5 a
Arvutitehnika	3 a

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassas	0	5
Arveldusarve pangas	26 782	14 062
Kokku raha	26 782	14 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 911	7 911
Ostjatelt laekumata arved	5 901	5 901
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 010	2 010
Muud nõuded	-30	-30
Viitlaekumised	-30	-30
Ettemaksed	805	805
Tulevaste perioodide kulud	805	805
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 686	8 686

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 721	7 721
Ostjatelt laekumata arved	5 711	5 711
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 010	2 010
Muud nõuded	-272	-272
Viitlaekumised	-272	-272
Ettemaksed	3 124	3 124
Tulevaste perioodide kulud	3 124	3 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 573	10 573

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OP Finance liising	507	507			intressimäär 1,50 %	EUR	05.05.2021
Swedbank liising	2 533	2 533			Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 040	3 040					
Pikaajalised laenud							
Swedbank liising	7 887		7 887		6 kuu EURIBOR + 2,7%	EUR	15.10.2024
Pikaajalised laenud kokku	7 887		7 887				
Laenukohustised kokku	10 927	3 040	7 887				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
OP Finance liising	1 522	1 522			intressimäär 1,50 %	EUR	05.05.2021
Swedbank liising	2 413	2 413			Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 935	3 935					
Pikaajalised laenud							
OP Finance liising	507		507		intressimäär 1,50 %	EUR	05.05.2021
Swedbank liising	10 420		10 420		Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Pikaajalised laenud kokku	10 927		10 927				
Laenukohustised kokku	14 862	3 935	10 927				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Võlad töövõtjatele	2 752	2 752
Maksuvõlad	4 121	4 121
Kokku võlad ja ettemaksed	7 051	7 051
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	245	245
Võlad töövõtjatele	1 431	1 431
Maksuvõlad	1 940	1 940
Kokku võlad ja ettemaksed	3 616	3 616

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 198	57 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 198	57 370
Kokku müügitulu	62 198	57 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	59 764	54 694
Paadi rent	1 056	1 584
Kauba müük	1 378	1 092
Kokku müügitulu	62 198	57 370

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	26 792	26 179
Sotsiaalmaksud	8 759	10 055
Kokku tööjõukulud	35 551	36 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30	0	272

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	26 792	26 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2021

Simona OÜ (registrikood: 12055319) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KRUUS	Juhatuse liige	08.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 691
Kokku	48 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 228
Kokku	48 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	59764	96.09%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1378	2.22%	Ei
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	1056	1.70%	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