

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Simona OÜ

registrikood: 12055319

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Vasula alevik,
Väike-Simuni

postisihthnumber: 60535

telefon: +372 53017769

e-posti aadress: simona.osayhing@gmail.com

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	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Simona tegevusaladeks on:

1. raamatupidamis- ja juhtimisteenus
2. erialase õppekirjanduse tõlkimine ja väljaandmine
3. nõustamistegevus ning konsultatsioon valdkonnas;
4. põllumajandusliku õppekirjanduse kirjastamine
5. kaupade edasimüük.

2023 a kogu müügitulu oli 167 361 eurot ning ettevõtte teenis kasumit.

Olulised ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud on järgmised:

- Põhivarade rentaablus (EBITDA / põhivara) 194,85 % (2022: 43,03%);
- Käibe rentaablus (EBITDA / müük) 16,65 % (2022: 5,33 %);
- Omakapitali kordaja (E/A) 0,84 (2022: 0,83);
- Maksevõime näitaja 5,37 (2022: 5,71)
- Võlakordaja 0,16 (2022: 0,17)

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 671	31 759
Nõuded ja ettemaksed	32 953	11 963
Varud	12 967	12 901
Kokku käibevarad	78 591	56 623
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 414	14 189
Kokku põhivarad	14 414	14 189
Kokku varad	93 005	70 812
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 436	2 793
Võlad ja ettemaksed	12 202	7 131
Kokku lühiajalised kohustised	14 638	9 924
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 436
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 436
Kokku kohustised	14 638	12 360
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 952	55 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 915	803
Kokku omakapital	78 367	58 452
Kokku kohustised ja omakapital	93 005	70 812

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	167 361	139 975
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 370	-79 089
Mitmesugused tegevuskulud	-9 373	-12 897
Tööjõukulud	-51 752	-40 520
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 642	-6 331
Ärikasum (kahjum)	20 224	1 138
Intressitulud	3	2
Intressikulud	-312	-337
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 915	803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 915	803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Simona OÜ 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 31.12.2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande 27.06.2024.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve pangas	32 671	31 759
Kokku raha	32 671	31 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 594	31 594
Ostjatelt laekumata arved	29 584	29 584
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 010	2 010
Ettemaksed	1 359	1 359
Tulevaste perioodide kulud	1 023	1 023
Muud makstud ettemaksed	336	336
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 953	32 953
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 881	9 881
Ostjatelt laekumata arved	7 871	7 871
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 010	2 010
Muud nõuded		0
Viitlaekumised		0
Ettemaksed	2 082	2 082
Tulevaste perioodide kulud	2 082	2 082
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 963	11 963

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank liising	2 436	2 436			Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	2 436	2 436					
Pikaajalised laenud							
Swedbank liising		0					
Laenukohustised kokku	2 436	2 436					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank liising	2 793	2 793			Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Lühiajalised laenud kokku	2 793	2 793					
Pikaajalised laenud							
Swedbank liising	2 436		2 436		Euro 6 kuu euribor +4,89%,	EUR	15.10.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 436		2 436				
Laenukohustised kokku	5 229	2 793	2 436				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 904	1 904
Võlad töövõtjatele	6 574	6 574
Maksuvõlad	3 724	3 724
Kokku võlad ja ettemaksed	12 202	12 202

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	266	266
Võlad töövõtjatele	4 161	4 161
Maksuvõlad	2 704	2 704
Kokku võlad ja ettemaksed	7 131	7 131

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 583	63 195
Leedu	76 778	76 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 361	139 975
Kokku müügitulu	167 361	139 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	80 003	60 894
Paadi, karavani rent	2 673	895
Raamatute müük	389	445
Muu müük	84 296	77 741
Kokku müügitulu	167 361	139 975

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	39 322	30 467
Sotsiaalmaksud	12 430	10 054
Kokku tööjõukulud	51 752	40 521
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)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 323	30 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Simona OÜ (registrikood: 12055319) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KRUUS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 915
Kokku	75 867
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 867
Kokku	75 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	84296	50.37%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	80003	47.80%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2673	1.60%	Ei
Raamatute jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47611	389	0.23%	Ei