

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Sirvos

registrikood: 10003711

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare pst 41
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80016

telefon: +372 4430922

faks: +372 4430922

e-posti aadress: sirvos@sirvos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Sirvos on köögi-, elutoa-, vannitoa- ja kontorimööbli müügi ja ruumide sisustusprojektide koostamisega tegelev Eesti erakapitalil põhinev väikeettevõtte.

2011 a. suurenes OÜ Sirvos netokäive võrreldes 2010 a. 20 % võrra.

2012 a. on OÜ Sirvos kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 999	74 623	
Nõuded ja ettemaksed	32 063	28 001	
Varud	18 127	18 127	
Kokku käibevara	136 189	120 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	63 069	74 490	3
Kokku põhivara	63 069	74 490	
Kokku varad	199 258	195 241	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 859	19 726	4
Kokku lühiajalised kohustused	40 859	19 726	
Kokku kohustused	40 859	19 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 703	174 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 884	-1 777	
Kokku omakapital	158 399	175 515	
Kokku kohustused ja omakapital	199 258	195 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	427 241	341 963	5
Muud äritulud	661	254	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 214	-251 204	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 745	-46 578	
Tööjõukulud	-33 844	-38 777	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 902	-7 288	
Muud ärikulud	-50	-134	
Ärikasum (kahjum)	8 147	-1 764	
Finantstulud ja -kulud	53	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 200	-1 777	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 884	-1 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 147	-1 764
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 902	7 288
Kokku korrigeerimised	12 902	7 288
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 062	2 225
Varude muutus	0	11 538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 183	100
Makstud intressid	0	-27
Kokku rahavood äritegevusest	12 804	19 360
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 481	0
Laekunud intressid	53	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 428	14
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 035
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 035
Kokku rahavood	11 376	17 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 623	57 284
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 376	17 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 999	74 623

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	174 480	177 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 777	-1 777
31.12.2010	2 556	256	172 703	175 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 884	2 884
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2011	2 556	256	155 587	158 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sirvos 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema

bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 013			796
Üksikisiku tulumaks		365		291
Sotsiaalmaks		752		630
Kohustuslik kogumispension		44		35
Töötuskindlustusmaksed		96		80
Ettemaksukonto jääk			998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 013	1 257	998	1 832

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	70 674	71 438	71 438	2 890	145 002
Akumuleeritud kulum	-20 319	-41 077	-41 077	-1 828	-63 224
Jääkmaksumus	50 355	30 361	30 361	1 062	81 778
Amortisatsioonikulu	-3 534	-3 573	-3 573	-181	-7 288
Varasemate allahindluste tühistamised				0	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	70 673	71 438	71 438	2 890	145 001
Akumuleeritud kulum	-23 852	-44 650	-44 650	-2 009	-70 511
Jääkmaksumus	46 821	26 788	26 788	881	74 490
Ostud ja parendused				1 481	1 481
Muud ostud ja parendused				1 481	1 481
Amortisatsioonikulu	-3 534	-8 760	-8 760	-608	-12 902
31.12.2011					
Soetusmaksumus	70 673	71 438	71 438	2 212	144 323
Akumuleeritud kulum	-27 386	-53 410	-53 410	-458	-81 254
Jääkmaksumus	43 287	18 028	18 028	1 754	63 069

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 264	11 921	
Võlad töövõtjatele	4 750	5 258	
Maksuvõlad	1 257	1 832	2
Muud võlad	28 588	715	
Dividendivõlad	25 316	0	
Muud viitvõlad	3 272	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 859	19 726	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	407 146	337 706
Soome	20 095	4 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	427 241	341 963
Kokku müügitulu	427 241	341 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
disainerite tegevus	422 744	338 715
rõivaste jaemüük	4 497	3 248
Kokku müügitulu	427 241	341 963

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 182	28 852
Sotsiaalmaksud	8 662	9 925
Kokku tööjõukulud	33 844	38 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2011 a. ei makstud juhatuse liikme tasusid. Samuti ei tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Sirvos (registrikood: 10003711) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI LUHT	Juhatuse liige	20.06.2012
RAIVO PÕLDVER	Juhatuse liige	27.06.2012
SIRJE PÕLDVER	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 884
Kokku	155 587
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 587
Kokku	155 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 884
Kokku	155 587
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 587
Kokku	155 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	422744	98.95%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	4497	1.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Luht	46903174231	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430922
Faks	+372 4430922
E-posti aadress	sirvos@sirvos.ee