

2011. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing SUPRAMAG

registrikood: 11167157

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 124-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12911

telefon: +372 5114214, +372 56484141

e-posti aadress: supramag@supramag.ee

veebilehe aadress: www.supramag.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Supramag alustas tegevust alates 2005. aasta septembrist ning ettevõtte põhitegevuseks on toitlustamine ning jaekaubandus.

Ettevõtte 2011. aasta müügitulu oli 6 709 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes 3 893 euro võrra. Ettevõtte majandusaasta lõppes 682 eurose kahjumiga, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 950 euro võrra.

2011 aastal ettevõttel koosseisulisi töötajaid ei olnud.

2011. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, juhatuse liikmetele aruandeaastal töötasu makstud ei ole.

2012. a on ettevõtte eesmärgiks suurendada müügitulu 20 - 25 % võrra ning majandusaasta puhaskasumit 10 - 20 % võrra võrreldes 2011. aastaga.

Helen Palm
Juhatuse liige

Tallinn, 06. aprill 2012.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	257	461	2
Nõuded ja ettemaksed	21 782	21 920	3
Kokku käibevara	22 039	22 381	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 398	8 398	3
Materiaalne põhivara	4 140	6 618	6
Kokku põhivara	12 538	15 016	
Kokku varad	34 577	37 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 876	5 344	7
Võlad ja ettemaksed	11 931	11 806	8
Kokku lühiajalised kohustused	18 807	17 150	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 306	14 101	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 306	14 101	
Kokku kohustused	29 113	31 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 334	3 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682	268	
Kokku omakapital	5 464	6 146	
Kokku kohustused ja omakapital	34 577	37 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 709	10 602	11
Muud äritulud	0	1 917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 986	-5 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-796	-2 169	12
Tööjõukulud	0	-397	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 478	-2 491	6
Ärikasum (kahjum)	449	1 580	
Finantstulud ja -kulud	-1 131	-1 312	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-682	268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682	268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	449	1 580	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 478	2 491	6
Kokku korrigeerimised	2 478	2 491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	138	302	3
Varude muutus	0	194	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	125	-177	8
Kokku rahavood äritegevusest	3 190	4 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 472	3 247	7
Saadud laenude tagasimaksed	-3 735	-5 942	7
Makstud intressid	-1 131	-1 304	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 394	-3 999	
Kokku rahavood	-204	391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	461	78	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204	391	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257	461	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 066	5 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	268	268
31.12.2010	2 556	256	3 334	6 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-682	-682
31.12.2011	2 556	256	2 652	5 464

OÜ Supramag osakapital on 2 556 eurot, mis jaguneb kaheks osaks, kummagi osa nimiväärtus on 1 278 eurot. Vastavalt OÜ Supramag põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supramag 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Supramag kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole.

Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

320 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Supramag aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	253	0
Arvelduskontod	4	461
Kokku raha	257	461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46	230	
Ostjatelt laekumata arved	46	230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	0	4
Muud nõuded	30 079	30 079	5
Laenunõuded	21 681	21 681	
Tagatisnõue	8 398	8 398	
Ettemaksed	15	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 180	30 318	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	0	0	26
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	0	0	26

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	21 681	21 681	0	0
Tagatisnõue	8 398	0	8 398	0
Kokku muud nõuded	30 079	21 681	8 398	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	21 681	21 681	0	0
Tagatisnõue	8 398	0	8 398	0
Kokku muud nõuded	30 079	21 681	8 398	0

Laenunõuded 31.12.2011.a :
 Alusvaluuta EUR
 Tagasimakse tähtaeg 31.12.2012.a
 Intressimäär 5,0 %

Laenunõuded 31.12.2010.a :
 Alusvaluuta EEK
 Tagasimakse tähtaeg 31.12.2011.a
 Intressimäär 5,0 %

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 457	12 457
Akumuleeritud kulum	-3 348	-3 348
Jääkmaksumus	9 109	9 109
Amortisatsioonikulu	-2 491	-2 491
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 457	12 457
Akumuleeritud kulum	-5 839	-5 839
Jääkmaksumus	6 618	6 618
Amortisatsioonikulu	-2 478	-2 478
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 457	12 457
Akumuleeritud kulum	-8 317	-8 317
Jääkmaksumus	4 140	4 140

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	3 096	3 096			0,0%	EUR	31.12.2012	15
Lühiajalised laenud kokku	3 096	3 096						
Pikaajalised võlakirjad								
Investeeringislaen	14 086	3 780	10 306	0	5,5%	EUR	19.03.2015	
Pikaajalised võlakirjad kokku	14 086	3 780	10 306	0				
Laenukohustused kokku	17 182	6 876	10 306	0				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	1 624	1 624			0,0%	EEK	31.12.2011	15
Lühiajalised laenud kokku	1 624	1 624						
Pikaajalised võlakirjad								
Investeeringislaen	17 821	3 720	14 101	0	5,5%	EUR	19.03.2015	
Pikaajalised võlakirjad kokku	17 821	3 720	14 101	0				
Laenukohustused kokku	19 445	5 344	14 101	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 931	11 780	
Maksuvõlad	0	26	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 931	11 806	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

OÜ Supramag osakapital on 2 556 eurot, mis jaguneb kaheks osaks, kummagi osa nimiväärtus on 1 278 eurot.

Vastavalt OÜ Supramag põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	705	886
Kokku tingimuslikud kohustused	705	886

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 709	10 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 709	10 602
Kokku müügitulu	6 709	10 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	6 709	10 602
Kokku müügitulu	6 709	10 602

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	247	865
Riiklikud ja kohalikud maksud	38	93
Ostetud teenused	497	998
Muu inventar	12	46
Muud	2	167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	796	2 169

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	295
Sotsiaalmaksud	0	102
Kokku tööjõukulud	0	397

2011.a ettevõtte töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-1 131	-1 304
Intressikulu laenudelt	-1 131	-1 304
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-8
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 131	-1 312

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 096	0	1 624
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 727	0	21 911	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	480	0	2 346

2011.a kuulus ettevõtte juhatuse kaks liiget, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2010.a kuulus ettevõtte juhatuse kaks liiget, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SUPRAMAG (registrikood: 11167157) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN PALM	Juhatuse liige	19.06.2012
KRISTIAN VEIK	Juhatuse liige	20.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682
Kokku	2 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 652
Kokku	2 652

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-682
Kokku	2 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 652
Kokku	2 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	6709	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Palm	47401024712		1278 EUR
Kristian Veik	37401010520		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56484141
Mobiiltelefon	+372 5114214
E-posti aadress	supramag@supramag.ee
Veebilehe aadress	www.supramag.ee