

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing Sokras

**registrikood:** 10398914

**tänavatalu nimi,** Võidu 43-2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11212

**telefon:** +372 55679777

**e-posti aadress:** urmasur@gmail.com

## 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 ostjate vastu             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Varud                            | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                | 11 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele               | 11 |
| Lisa 10 Osakapital                      | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Sokras tegevusalaks on kasutatud kodutehnika jae- ja hulgimüük. Samuti kasutatud kodumasinade remondi ja lammutusteenuse pakkumine.

Ülejääv kasutuskõlbmatu metall müüakse vanametalliks kokkuostjatele.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuses osalemise eest 2011. aastal tasu ei makstud.

OÜ Sokras töötas 2011.majandusaastal 1 töötajat. Palga kogusumma oli 8 334 eurot.

Urmas Kivi  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 2 219         | 5 381         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 36 459        | 17 790        |
| Varud                                        | 9 528         | 14 714        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>48 206</b> | <b>37 885</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 5 109         | 5 109         |
| Materiaalne põhivara                         | 541           | 811           |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 650</b>  | <b>5 920</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>53 856</b> | <b>43 805</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 122           | 2 058         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>122</b>    | <b>2 058</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>122</b>    | <b>2 058</b>  |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 38 935        | 17 385        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 987        | 21 550        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>53 734</b> | <b>41 747</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>53 856</b> | <b>43 805</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                            | 34 411        | 46 622        |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 0             | -5 005        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -5 998        | -431          |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -7 822        | -9 337        |
| Tööjõukulud                                          | -8 334        | -10 003       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -270          | -270          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>11 987</b> | <b>21 576</b> |
| Finantstulud ja -kulud                               | 0             | -26           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>11 987</b> | <b>21 550</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>11 987</b> | <b>21 550</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010         |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |              |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 11 987        | 21 576       |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |               |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 270           | 270          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>270</b>    | <b>270</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -19 682       | -16 756      |
| Varude muutus                                         | 5 189         | 4 779        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -926          | -9 336       |
| Makstud intressid                                     | 0             | -13          |
| Muud rahavood äritegevusest                           | 0             | -13          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-3 162</b> | <b>507</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-3 162</b> | <b>507</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>5 381</b>  | <b>4 874</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-3 162</b> | <b>507</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>2 219</b>  | <b>5 381</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 17 385                      | 20 197 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 21 550                      | 21 550 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 38 935                      | 41 747 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 11 987                      | 11 987 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 50 922                      | 53 734 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Sokras 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastava sisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Sokras kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

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 kroonidest 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.

#### 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.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- \* ehitised ja rajatised 3-15%
- \* tootmiseseadmed 8%
- \* muud masinad ja seadmed 10-25%
- \* muud inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Maad ei amortiseerita.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

#### 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 tuletis-instrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

#### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt, ebakindla intressilaekumise korral kassapõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 2 187        | 2 822        |
| Arvelduskontod    | 32           | 2 559        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 219</b> | <b>5 381</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 36 458        | 17 147        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>36 458</b> | <b>17 147</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 53         | 643        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            |            | 98         |
| Sotsiaalmaks                                  |            |            | 211        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            |            | 13         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            |            | 27         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>53</b>  | <b>643</b> | <b>349</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|------------------------|--------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 9 528        | 14 714        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>9 528</b> | <b>14 714</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                    | Kokku |
|---------------------|-------------------------|--------------------|-------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |       |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                    |       |
| Soetusmaksumus      | 1 081                   | 1 081              | 1 081 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 081                   | 1 081              | 1 081 |
|                     |                         |                    |       |
| Amortisatsioonikulu | -270                    | -270               | -270  |
|                     |                         |                    |       |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                    |       |
| Soetusmaksumus      |                         |                    | 1 081 |
| Akumuleeritud kulum |                         |                    | -270  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 811                     | 811                | 811   |
|                     |                         |                    |       |
| Amortisatsioonikulu | -270                    | -270               | -270  |
|                     |                         |                    |       |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                    |       |
|                     |                         |                    |       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 541                     | 541                | 541   |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
|----------------------------------|------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 69         | 56           |
| Võlad töövõtjatele               | 0          | 1 278        |
| Muud võlad                       | 0          | 376          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>69</b>  | <b>1 710</b> |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele              | 69         | 56         |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>69</b>  | <b>56</b>  |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 0          | 639          |
| Puhkusetasude kohustus          | 0          | 639          |
| Võlad töövõtjatele              | 0          | 0            |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>0</b>   | <b>1 278</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2011         | 2010          |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 6 201        | 7 654         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 2 133        | 2 350         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>8 334</b> | <b>10 004</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>     | <b>1</b>      |

## **Lisa 12 Seotud osapooled**

(eurodes)

Osaühingul Sokras 2011.majandusaastal tehingud seotud osapooltega puudusid.  
Samuti ei makstud tasu ja muid erisoodustusi juhatuse liikmele.

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing Sokras (registrikood: 10398914) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMAS KIVI         | Juhatuse liige     | 19.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 38 935        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 987        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>50 922</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 38 935        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 987        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>50 922</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus                      | 95291      | 23730           | 68.96%      | Jah            |
| Elektriliste kodumasinade hulgimüük                             | 46431      | 5641            | 16.39%      | Ei             |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 46771      | 5040            | 14.65%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Urmas Kivi     | 35702240345                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55679777     |
| E-posti aadress | urmasur@gmail.com |