

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing Sergon Kaubandus

registrikood: 10481383

tänavanimi, maja number: Tammsaare tee 99C

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12913

telefon: +372 56218707, +372 6098924

faks: +372 6098970

e-posti aadress: sergon@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.osman.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Sergon Kaubandus alustas tegevust 1999. aastal. OÜ Sergon Kaubandus põhitegevuseks 2011.a. oli toitlustamine.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 15 400 eurot.

Aruandeaastal oli OÜ Sergon Kaubandus müügitulu 469 730 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse.

OÜ Sergon Kaubandus kahjumiks kujunes 3882 eurot.

OÜ Sergon Kaubandus tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toitlustamine ja müügiarendus.

OÜ Sergon Kaubandus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 inimest ja töötajate tasu üldsumma 66 772 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 230	43 210	
Nõuded ja ettemaksed	1 289	212	2
Varud	9 894	7 558	4
Kokku käibevara	59 413	50 980	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 741	66 250	5
Kokku põhivara	38 741	66 250	
Kokku varad	98 154	117 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 753	7 828	6
Võlad ja ettemaksed	43 914	50 200	7
Kokku lühiajalised kohustused	45 667	58 028	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 262	8 039	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 262	8 039	
Kokku kohustused	51 929	66 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 200	17 256	
Kohustuslik reservkapital	1 726	1 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 181	41 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 882	-9 146	
Kokku omakapital	46 225	51 163	
Kokku kohustused ja omakapital	98 154	117 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	469 730	448 929	9
Muud äritulud	556	656	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-244 046	-292 101	
Mitmesugused tegevuskulud	-117 867	-65 215	
Tööjõukulud	-66 772	-62 090	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 909	-35 347	5
Muud ärikulud	-1 467	-3 818	
Ärikasum (kahjum)	-2 775	-8 986	
Finantstulud ja -kulud	-1 107	-159	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 882	-9 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 882	-9 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 775	-8 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 909	35 347	5
Kokku korrigeerimised	42 909	35 347	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 077	27 539	2
Varude muutus	-2 336	14 342	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 286	-1 291	7
Kokku rahavood äritegevusest	30 435	66 951	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 400	-3 413	5
Laekunud intressid	0	1 118	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 400	-2 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 538	6
Saadud laenude tagasimaksed	-4 538	-38 347	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 314	-13 660	6
Makstud intressid	-1 107	-1 278	6
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-1 056	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 015	-48 747	
Kokku rahavood	5 020	15 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 210	27 301	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 020	15 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 230	43 210	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	17 256	1 726	41 327	60 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 146	-9 146
31.12.2010	17 256	1 726	32 181	51 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 882	-3 882
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 056	0	0	-1 056
31.12.2011	16 200	1 726	28 299	46 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sergon Kaubandus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	426	212
Ostjatelt laekumata arved	426	212
Laekumata kaardimaksed	863	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 289	212

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	136	0
Käibemaks	4 584	2 032
Üksikisiku tulumaks	559	399
Erisoodustuse tulumaks	0	108
Sotsiaalmaks	1 919	1 588
Kohustuslik kogumispension	52	22
Töötuskindlustusmaksed	211	188
Intress	0	94
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	703	739
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 164	5 170

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 894	7 520
Ettemaksed varude eest	0	38
Kokku varud	9 894	7 558

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 752	174 322	174 322	71 446	251 520
Akumuleeritud kulum	-1 534	-111 601	-111 601	-50 588	-163 723
Jääkmaksumus	4 218	62 721	62 721	20 858	87 797
Ostud ja parendused	0	11 499	11 499	2 301	13 800
Amortisatsioonikulu	-575	-24 025	-24 025	-10 747	-35 347
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 752	135 415	135 415	57 823	198 990
Akumuleeritud kulum	-2 109	-85 220	-85 220	-45 411	-132 740
Jääkmaksumus	3 643	50 195	50 195	12 412	66 250
Ostud ja parendused	0	0	0	15 400	15 400
Amortisatsioonikulu	-288	-33 716	-33 716	-8 905	-42 909
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 752	38 989	38 989	26 838	71 579
Akumuleeritud kulum	-2 397	-22 510	-22 510	-7 931	-32 838
Jääkmaksumus	3 355	16 479	16 479	18 907	38 741

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	8 015	1 753	6 262	
Laenukohustused kokku	8 015	1 753	6 262	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4 538	4 538		
Lühiajalised laenud kokku	4 538	4 538		
Kapitalirendikohustused kokku	11 329	3 290	8 039	
Laenukohustused kokku	15 867	7 828	8 039	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	28 702	38 887
Võlad töövõtjatele	4 711	4 206
Maksuvõlad	8 164	5 170
Muud võlad	2 337	1 936
Kokku võlad ja ettemaksed	43 914	50 199

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 356	25 423
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 943	6 758
Kokku tingimuslikud kohustused	28 299	32 181

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 730	448 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 730	448 929
Kokku müügitulu	469 730	448 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	469 730	424 777
Ruumide rent	0	24 152
Kokku müügitulu	469 730	448 929

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49 740	46 227
Sotsiaalmaksud	17 032	15 864
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	66 772	62 091
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	1 119
Intressikulud	1 107	-1 279
Intressikulu laenudelt	388	-959
Intressikulu kapitalirendilt	719	-320
Kokku finantstulud ja -kulud	1 107	-160

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 538

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 441	17 004

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 619	6 672

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Sergon Kaubandus (registrikood: 10481383) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ELHI	Juhatuse liige	12.06.2012
ANDRES VIILMANN	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 882
Kokku	28 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 299
Kokku	28 299

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 882
Kokku	28 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 299
Kokku	28 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	469730	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Migur	35803060213		7698 EUR
Andres Viilmann	35307270226		798 EUR
Priit Elhi	35601030220		7704 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6098924
Faks	+372 6098970
Mobiiltelefon	+372 56218707
E-posti aadress	sergon@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.osman.ee