

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ SIREKAR HULGI

registrikood: 10610490

tänava/talu nimi, Töökoja 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 56243361, +372 6818566

faks: +372 6818564

e-posti aadress: marek.korver@sirekar.ee

veebilehe aadress: www.sirekar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

Sirekar hulgi OÜ tegutseb kaubanduse alal alates 1999 aasta detsembrist. Põhitegevusalaks on tekstiili ja tarbekeemia ning kosmeetika import ja hulgimüük.

Majandusaasta lõppedes tekkis 2,3 milj eurose müügitulu juures 44 571 euronesuurune kasum. Kaupade import toimus Itaaliast, Poolast, Lätist ja Saksamaalt. Suurimateks klientideks olid 2011 aastal ETK, Rimi Eesti Food AS, Maxima Eesti OÜ ning A-Selver AS.

2012 aastal plaanime säilitada oma positsiooni Eesti turul.

Samuti plaanime laiendada juba alustatud koostööd Leedu suuremate jaekaubanduskettidega.

Töötajate keskmine arv 2011 aastal oli 16 (2010:16).

Sirekar Hulgi OÜ peamised finantsnäitajad:

	2011	2010
Käibe kasv	3,8 %	3,5 %
Kasumi kasv	-20,96%	-53,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,33	1,36
ROA	2,9 %	4,3 %
ROE	11,6 %	17,2 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 797	11 013	2
Finantsinvesteeringud	881	864	
Nõuded ja ettemaksed	878 607	712 489	3
Varud	622 009	579 334	
Kokku käibevara	1 522 294	1 303 700	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 582	7 295	4
Kokku põhivara	9 582	7 295	
Kokku varad	1 531 876	1 310 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	578 964	589 872	6
Võlad ja ettemaksed	569 443	369 078	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 148 407	958 950	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 667	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 667	
Kokku kohustused	1 148 407	982 617	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	8
Kohustuslik reservkapital	1 873	1 873	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 356	262 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 571	56 389	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	383 469	328 378	
Kokku omakapital	383 469	328 378	
Kokku kohustused ja omakapital	1 531 876	1 310 995	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 308 254	2 223 193	9
Muud äritulud	3 574	3 101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 725 204	-1 608 206	
Mitmesugused tegevuskulud	-297 616	-261 650	
Tööjõukulud	-201 172	-242 599	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 215	-4 824	
Muud ärikulud	-776	-4 590	
Ärikasum (kahjum)	82 845	104 425	
Finantstulud ja -kulud	-36 575	-43 789	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 270	60 636	
Tulumaks	-1 699	-4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 571	56 389	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	44 571	56 389	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 845	104 425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 215	4 824	4
Muud korrigeerimised	16 905	2 632	
Kokku korrigeerimised	21 120	7 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-161 117	35 170	
Varude muutus	-42 675	-91 399	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	200 364	-145 364	
Makstud intressid	-37 666	-38 070	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-4 247	
Kokku rahavood äritegevusest	61 172	-132 029	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 502	-2 797	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 664	4
Antud laenud	-5 000	0	
Laekunud intressid	1 080	579	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 422	2 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	141 180	6
Saadud laenude tagasimaksed	-34 575	-20 308	6
Makstud dividendid	-6 391	-15 978	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 966	104 894	
Kokku rahavood	9 784	-24 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 013	35 702	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 784	-24 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 797	11 013	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	7 669	1 873	269 075	0	278 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 389	0	56 389
Makstud dividendid	0	0	-15 978	0	-15 978
Muud muutused omakapitalis	0	0	9 350	0	9 350
31.12.2010	7 669	1 873	318 836	0	328 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 571	0	44 571
Makstud dividendid	0	0	-6 391	0	-6 391
Muud muutused omakapitalis	0	0	16 911	0	16 911
31.12.2011	7 669	1 873	373 927	0	383 469

Lisaks informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sirekar Hulgil 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 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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõudeid hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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).

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 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	11 820	940
Arvelduskontod	8 977	10 073
Kokku raha	20 797	11 013

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	862 363	702 920
Ostjatelt laekumata arved	862 363	702 920
Muud nõuded	13 195	7 128
Laenunõuded	10 792	5 792
Intressinõuded	2 403	1 336
Ettemaksed	3 049	2 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	878 607	712 489

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	19 804	11 636	14 173	45 613	2 421	48 034
Akumuleeritud kulum	-12 939	-9 426	-10 922	-33 287	-761	-34 048
Jääkmaksumus	6 865	2 210	3 251	12 326	1 660	13 986
Ostud ja parendused	0	944	0	944	1 853	2 797
Amortisatsioonikulu	-1 894	-938	-1 077	-3 909	-915	-4 824
Müügid	-4 664	0	0	-4 664	0	-4 664
Jääkmaksumus	307	2 216	2 174	4 697	2 598	7 295
Ostud ja parendused	0	1 831	4 671	6 502	0	6 502
Amortisatsioonikulu	-307	-1 280	-1 672	-3 259	-956	-4 215
Jääkmaksumus	0	2 767	5 173	7 940	1 642	9 582

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	38 232	108 481
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	18 588	37 507
1-5 aasta jooksul	20 588	26 659

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	556 900	556 900			3kuu Euribo+4,5%	EUR	2011.a.
Investeeringislaen	22 064	22 064			6kuu Euribo+3%	EUR	2011.a.
Lühiajalised laenud kokku	578 964	578 964					
Laenukohustused kokku	578 964	578 964					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	566 336	566 336			6,5%	EUR	2012.a.
Muu lühiajaline laen	4 052	4 052			0%	EUR	2012.a.
Lühiajalised laenud kokku	570 388	570 388					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	43 151	19 484	23 667	0	6kuu Euribo+3%	EUR	2012.a.
Pikaajalised laenud kokku	43 151	19 484	23 667	0			
Laenukohustused kokku	613 539	589 872	23 667				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	511 635	288 696
Võlad töövõtjatele	19 404	19 225
Maksuvõlad	35 217	54 766
Muud võlad	3 187	6 391
Dividendivõlad	3 187	6 391
Kokku võlad ja ettemaksed	569 443	369 078

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Osakapital	7 669	7 669	3
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 373 927 eurot (31.12.2010 moodustas 319 046 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on 78 525 eurot (31.12.2009 oli 67 000 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 295 402 eurot (31.12.2009 oli võimalik välja maksta 252 046 eurot).			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 583 216	1 718 422
Läti	131 983	13 060
Leedu	592 391	491 711
Soome	664	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 308 254	2 223 193
Kokku müügitulu	2 308 254	2 223 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	2 085 657	2 022 778
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	187 987	200 415
Ruumide rent	18 000	0
Transporditeenus	8 400	0
Autorent	8 210	0
Kokku müügitulu	2 308 254	2 223 193

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	149 814	180 523
Sotsiaalmaksud	51 358	62 076
Kokku tööjõukulud	201 172	242 599
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-37 665	-38 070
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-21	-4 427
Muud finantstulud ja -kulud	1 111	-1 292
Kokku finantstulud ja -kulud	-36 575	-43 789

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 375	13 805

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	20 795	11 013
Finantsinvesteeringud	881	864
Nõuded ja ettemaksed	878 607	712 490
Varud	637 622	596 246
Kokku käibevara	1 537 905	1 320 613
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	9 582	7 296
Kokku põhivara	12 138	9 852
Kokku varad	1 550 043	1 330 465
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	578 964	589 872
Võlad ja ettemaksed	674 155	446 336
Kokku lühiajalised kohustused	1 253 119	1 036 208
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	23 667
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 667
Kokku kohustused	1 253 119	1 059 875
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	1 873	1 873
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 657	212 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 725	49 040
Kokku omakapital	296 924	270 590
Kokku kohustused ja omakapital	1 550 043	1 330 465

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 308 254	2 223 193
Muud äritulud	3 517	2 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 740 921	-1 616 868
Mitmesugused tegevuskulud	-293 812	-260 944
Tööjõukulud	-201 172	-242 599
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 215	-4 824
Muud ärikulud	-651	-3 621
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 000	97 077
Finantstulud ja -kulud	-36 576	-43 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 424	53 287
Tulumaks	-1 699	-4 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 725	49 040

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	71 000	97 077
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 215	4 824
Muud korrigeerimised	-7	-6 706
Kokku korrigeerimised	4 208	-1 882
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-161 116	35 169
Varude muutus	-41 376	-98 961
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	227 819	-121 115
Makstud intressid	-37 666	-38 070
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-4 247
Kokku rahavood äritegevusest	61 170	-132 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 502	-2 797
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 664
Antud laenud	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 080	578
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 422	2 445
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	141 180
Saadud laenude tagasimaksed	-34 575	-20 308
Makstud dividendid	-6 391	-15 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 966	104 894
Kokku rahavood	9 782	-24 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 013	35 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 782	-24 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 795	11 013

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669	1 873	227 986	237 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 040	49 040
Makstud dividendid	0	0	-15 978	-15 978
31.12.2010	7 669	1 873	261 048	270 590
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	60 344	60 344
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	7 669	1 873	318 836	328 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 725	32 725
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2011	7 669	1 873	287 382	296 924
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	89 101	89 101
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	7 669	1 873	373 927	383 469

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SIREKAR HULGI (registrikood: 10610490) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KÖRVER	Juhatuse liige	17.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SIREKAR HULGI osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ SIREKAR HULGI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravast.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Meie hinnangul sisaldab bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" kuluks kandmata ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ca 22 tuhande euro ulatuses. Hea raamatupidamistava kohaselt kajastatakse laekumata nõudesummasid korrigeeritud soetusmaksumuses, mistõttu meie hinnangul tuleks eelnimetatud asjaolust tingituna konsolideeritud aruandes kajastada täiendavalt ebatõenäoliselt laekuvate arvetena ca 22 tuhat eurot ning sellisel juhul tuleks samas ulatuses suurendada tegevuskulusid ja vähendada aruandeaasta kasumit.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunnib meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ SIREKAR HULGI finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeauditori number 479

1st Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 83

Tallinn

17.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SIREKAR HULGI (registrikood: 10610490) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	17.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 571
Kokku	373 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	373 927
Kokku	373 927

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 571
Kokku	373 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	373 927
Kokku	373 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	2085657	90.36%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	187987	8.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6818566
Faks	+372 6818564
Mobiiltelefon	+372 56243361
E-posti aadress	marek.korver@sirekar.ee
Veebilehe aadress	www.sirekar.ee