

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Zirkel OÜ

registrikood: 11011047

tänava/talu nimi, Lõo tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10912

telefon: +372 5016878, +372 6557077

e-posti aadress: mats@soomre.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Zirkel kanti äriregistrisse 16.jaanuaril 2004. aastal

2016/2017. aastal osaühingu Zirkel põhitegevusala oli juhtimis-, meeskonna-, müügi- ja suhtluskoolituste, treeningute ning konsultatsioonide läbiviimine.

2016/2017.aastal oli osaühingu müügitulu 168 755 eurot ning perioodil 2017/2018.aastal jätkatakse antud tegevusvaldkonnas.

OÜ Zirkel juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ning Eesti finantsaruandluse standardit.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamiskuupäeva seisuga.

Juhataja hinnangul on OÜ Zirkel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 104	2 291
Nõuded ja ettemaksed	96 387	131 345
Kokku käibevarad	102 491	133 636
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 094	4 096
Kokku põhivarad	2 094	4 096
Kokku varad	104 585	137 732
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 409	3 681
Võlad ja ettemaksed	42 682	50 940
Kokku lühiajalised kohustised	50 091	54 621
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 000
Kokku kohustised	50 091	57 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 000	61 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 318	16 220
Kokku omakapital	54 494	80 111
Kokku kohustised ja omakapital	104 585	137 732

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu	168 755	139 998
Muud äritulud	0	8 276
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 887	-1 254
Mitmesugused tegevuskulud	-99 594	-72 514
Tööjõukulud	-59 531	-57 090
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 002	-2 026
Muud ärikulud	-8 348	-856
Ärikasum (kahjum)	-3 607	14 534
Intressikulud	-457	-342
Muud finantstulud ja -kulud	6 321	1 804
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 257	15 996
Tulumaks	-5 575	224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 318	16 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zirkel raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning Eesti finantsaruandluse standardist.

Majandusaasta algab 01. oktoober ja lõppeb 30. september.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

OÜ Zirkel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem1.

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Kõik materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud ettevõtte bilansis. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Laenukohustus fikseeriti pikaajaliseks vastavalt laenulepingule.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 osutamisel.

Maksustamine

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

OÜ Zirkel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke ;
2. juhatuse liikmeid;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 449	6 449
Ostjatelt laekumata arved	6 449	6 449
Muud nõuded	85 442	85 442
Laenunõuded	80 119	80 119
Intressinõuded	5 323	5 323
Ettemaksed	4 496	4 496
Tulevaste perioodide kulud	1 515	1 515
Muud makstud ettemaksed	2 981	2 981
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 387	96 387
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 461	8 461
Ostjatelt laekumata arved	8 461	8 461
Muud nõuded	117 449	117 449
Laenunõuded	112 840	112 840
Intressinõuded	4 609	4 609
Ettemaksed	5 435	5 435
Tulevaste perioodide kulud	4 190	4 190
Muud makstud ettemaksed	1 245	1 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 345	131 345

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	612	
Käibemaks	3 245	2 599
Üksikisiku tulumaks	956	1 337
Sotsiaalmaks	2 203	2 976
Kohustuslik kogumispension	184	208
Töötuskindlustusmaksed	118	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 318	7 285

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2015		
Soetusmaksumus	25 873	25 873
Akumuleeritud kulum	-19 751	-19 751
Jääkmaksumus	6 122	6 122
Amortisatsioonikulu	-2 026	-2 026
30.09.2016		
Soetusmaksumus	25 873	25 873
Akumuleeritud kulum	-21 777	-21 777
Jääkmaksumus	4 096	4 096
Amortisatsioonikulu	-2 002	-2 002
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	
Muud muutused	0	0
30.09.2017		
Soetusmaksumus	17 588	17 588
Akumuleeritud kulum	-15 494	-15 494
Jääkmaksumus	2 094	2 094

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	7 409	7 409		
Lühiajalised laenud kokku	7 409	7 409		
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	0			0
Laenukohustised kokku	7 409	7 409		
	30.09.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	3 681	3 681		
Lühiajalised laenud kokku	3 681	3 681		
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	3 000		3 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 000		3 000	
Laenukohustised kokku	6 681	3 681	3 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 482	4 482
Võlad töövõtjatele	2 820	2 820
Maksuvõlad	7 318	7 318
Muud võlad	28 062	28 062
Dividendivõlad	27 053	27 053
Muud viitvõlad	1 009	1 009
Kokku võlad ja ettemaksed	42 682	42 682
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 009	1 009
Võlad töövõtjatele	3 745	3 745
Maksuvõlad	7 285	7 285
Muud võlad	38 901	38 901
Dividendivõlad	38 901	38 901
Kokku võlad ja ettemaksed	50 940	50 940

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 755	139 998
Kokku müügitulu	168 755	139 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitamine	168 755	139 998
Kokku müügitulu	168 755	139 998

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Kaubad, materjal, teenused	2 887	1 254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 887	1 254

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Mitmesugused bürookulud	18 165	28 307
Koolituskulud	2 142	4 606
Sõidukiga seotud kulud	24 171	20 772
Reklaam	4 128	1 692
Raamatupidamiskulud	1 250	3 127
Tarkvara	11 311	10 673
Muud	38 427	3 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 594	72 514

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	45 154	43 653
Sotsiaalmaksud	14 377	13 437
Kokku tööjõukulud	59 531	57 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	8 520	8 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

Zirkel OÜ (registrikood: 11011047) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	12.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 318
Kokku	51 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 682
Kokku	51 682

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 318
Kokku	51 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 682
Kokku	51 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	168755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mats Soomre	36609170241		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557077
Mobiiltelefon	+372 5016878
E-posti aadress	mats@soomre.com