

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: Zirkel OÜ

registrikood: 11011047

tänava/talu nimi, Lõo 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5016878

e-posti aadress: mats@soomre.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Zirkel OÜ põhitegevuseks on juhtimis-, meeskonna-, müügi ja suhtluskoolitused ning konsultatsioonide läbiviimine, kasutades selleks koostööpartnerite abi, kes toetavad müügi- ja organiseerimistegevusega ning vajadusel oma kaubamärgiga.

Koolituste ja konsultatsioonide peamiseks läbiviijaks on Mats Soomre. Koostöö IMG Konsultant AS-iga toimub kaubamärgi IMG Koolitus nime all. Jätkub koostöö Belbin Associates Ltd-ga meeskonnarollide testimise ja konsultatsiooni valdkonnas ning koostöö Recommy OÜ-ga soovitusindeksi juurutamise ja konsultatsioonide valdkonnas.

Sõlmitud on eelkokkulepped uute koolitajatega koostöö alustamiseks, et suurendada koolitusvõimekust.

Järgneva majandusaasta peamiseks prioriteediks on koolituste käibemahu kasvamine.

Ettevõttes on üks juhatuse liige, kellele maksti juhatuseliikmetasu 3 865 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 295	10 934	2
Nõuded ja ettemaksed	93 834	49 002	3
Varud	805	4 984	6
Kokku käibevara	96 934	64 920	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 716	28 082	5
Materiaalne põhivara	1 324	2 095	7
Kokku põhivara	9 040	30 177	
Kokku varad	105 974	95 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 990	0	9
Võlad ja ettemaksed	22 821	34 973	10
Kokku lühiajalised kohustused	27 811	34 973	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 900	13 900	9
Kokku pikaajalised kohustused	13 900	13 900	
Kokku kohustused	41 711	48 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 412	42 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 039	1 076	
Kokku omakapital	64 263	46 224	
Kokku kohustused ja omakapital	105 974	95 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	94 842	79 577	12
Muud äritulud	0	1 674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 305	-4 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 057	-60 270	13
Tööjõukulud	-7 325	-14 751	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 437	-1 579	7
Muud ärikulud	-670	-271	
Ärikasum (kahjum)	33 048	142	
Finantstulud ja -kulud	-15 009	934	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 039	1 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 039	1 076	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 048	142	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 437	1 579	7
Kokku korrigeerimised	1 437	1 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 434	-45 888	
Varude muutus	4 179	-1 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 536	-6 913	
Makstud intressid	-761	-694	
Kokku rahavood äritegevusest	50 801	-53 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	0	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	34 252	
Antud laenud	-69 900	0	
Laekunud intressid	4 051	725	
Laekunud dividendid	2 085	903	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 430	35 880	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 900	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 990	-7 264	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-670	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 990	5 966	
Kokku rahavood	-8 639	-11 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 934	22 478	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 639	-11 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 295	10 934	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	2 556	256	42 336	45 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 076	1 076
30.09.2011	2 556	256	43 412	46 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 039	18 039
30.09.2012	2 556	256	61 451	64 263

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zirkel 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Siia ei kuulu investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Realiseeritud toodete kuludes arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis-maksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 33,3 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Kohustuslik reservkapital

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)

	30.09.2012	30.09.2011
Arvelduskontod	2 295	10 934
Kokku raha	2 295	10 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	93 834	93 834		
Laenunõuded	70 475	70 475		
Intressinõuded	4 049	4 049		
Viitlaekumised	19 310	19 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 834	93 834		

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	48 038	48 038		
Laenunõuded	48 020	48 020		
Intressinõuded	18	18		
Ettemaksed	964	964		
Tulevaste perioodide kulud	964	964		
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 002	49 002		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	68
Käibemaks	0	974
Üksikisiku tulumaks	179	780
Sotsiaalmaks	389	1 447
Kohustuslik kogumispension	24	201
Töötuskindlustusmaksed	16	92
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	864	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 472	3 562

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.09.2010	35 091	27 243	62 334
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 985	0	-8 985
Muud	0	-25 267	-25 267
30.09.2011	26 106	1 976	28 082
Muud	-18 390	-1 976	-20 366
30.09.2012	7 716	0	7 716

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Müügiks ostetud kaubad	805	3 194
Ettemaksed varude eest	0	1 790
Kokku varud	805	4 984

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.09.2010		
Soetusmaksumus	15 197	15 197
Akumuleeritud kulum	-11 523	-11 523
Jääkmaksumus	3 674	3 674
Amortisatsioonikulu	-1 579	-1 579
30.09.2011		
Soetusmaksumus	15 197	15 197
Akumuleeritud kulum	-13 102	-13 102
Jääkmaksumus	2 095	2 095
Ostud ja parendused	666	666
Amortisatsioonikulu	-1 437	-1 437
30.09.2012		
Soetusmaksumus	15 863	15 863
Akumuleeritud kulum	-14 539	-14 539
Jääkmaksumus	1 324	1 324

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Kasutusrendikulu	13 386	12 686
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2012	30.09.2011
12 kuu jooksul	1 920	7 068

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	4 990	4 990		
Lühiajalised laenud kokku	4 990	4 990		
Pikaajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	13 900	0	13 900	
Pikaajalised laenud kokku	13 900	0	13 900	
Laenukohustused kokku	18 890	4 990	13 900	

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juriidilise isiku laen	13 900	0	13 900	
Pikaajalised laenud kokku	13 900	0	13 900	
Laenukohustused kokku	13 900	0	13 900	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 088	4 088			
Võlad töövõtjatele	960	960			
Maksuvõlad	1 472	1 472			4
Muud võlad	16 301	16 301			
Intressivõlad	3 423	3 423			
Dividendivõlad	12 878	12 878			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 821	22 821			

	30.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 613	7 613			
Võlad töövõtjatele	7 497	7 497			
Maksuvõlad	3 562	3 562			4
Muud võlad	16 301	16 301			
Intressivõlad	3 423	3 423			
Dividendivõlad	12 878	12 878			
Kokku võlad ja ettemaksed	34 973	34 973			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtus (eurodes) 2556		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2012 moodustas 61 451(30.09.2011:43 412)eurot.Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 48 546 (30.09.2011:34 295)eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 12 905 (30.09.2011:9 117) eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 842	79 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 842	79 577
Kokku müügitulu	94 842	79 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	94 842	79 577
Kokku müügitulu	94 842	79 577

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Üür ja rent	-373	-614
Mitmesugused bürookulud	-12 676	-12 239
Sõidukiga seotud kulud	-26 042	-22 198
Muud	-6 966	-25 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 057	-60 270

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Palgakulu	-5 924	-11 301
Sotsiaalmaksud	-1 401	-3 450
Kokku tööjõukulud	-7 325	-14 751
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-20 384	0
Intressitulud	4 051	725
Intressitulu laenudelt	4 051	725
Intressikulud	-761	-694
Intressikulu kapitalirendilt	-10	-479
Muud intressikulud	-751	-215
Muud finantstulud ja -kulud	2 085	903
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 009	934

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012	30.09.2011
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 292	2 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Arvestatud tasu	3 865	3 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2013

Zirkel OÜ (registrikood: 11011047) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	02.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 039
Kokku	61 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 039
Kokku	61 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	94842	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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