

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Zirkel OÜ

registrikood: 11011047

tänava/talu nimi, Lõo 10

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 10912

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5016 878

e-posti aadress: mats@soomre.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

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 ningkoostöö AS Microlink-iga Soovitusindeksi juurutamise ja konsultatsioonide valdkonnas.

Järgneva majandusaasta peamiseks prioriteediks säilitada jätkusuutlik käibemaht, uuendada ja suurendada kliendibaasi ning arendada uusi tooteid.

Ettevõttes töötas 2 töötajat, kellele maksti palkadeks 117 246 krooni ja üks juhatuse liige, kellele maksti juhatuseliikmetasu 60 101 krooni.

	2009	2010
Puhasrentaablus	4,97%	21%
Omakapitali määr	10,08%	47,88%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,81	0,58
ROA(%)	5,71%	17,54%
ROE(%)	56,68%	36,63%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Omakapitali määr (%) = omakapital/ varad kokku * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum /varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum /omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351 700	28 282	2
Nõuded ja ettemaksed	38 246	567 688	3
Varud	52 707	552	6
Kokku käibevara	442 653	596 522	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	975 314	378 429	5
Materiaalne põhivara	57 482	81 897	7
Kokku põhivara	1 032 796	460 326	
Kokku varad	1 475 449	1 056 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	113 658	97 604	9
Võlad ja ettemaksed	655 376	511 600	10
Kokku lühiajalised kohustused	769 034	609 204	
Kokku kohustused	769 034	609 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 644	563 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 771	-159 415	
Kokku omakapital	706 415	447 644	
Kokku kohustused ja omakapital	1 475 449	1 056 848	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 232 137	1 191 224	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 811	-56 827	
Mitmesugused tegevuskulud	-630 690	-723 013	13
Tööjõukulud	-245 669	-492 594	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 527	-32 668	7
Muud ärikulud	-8 638	-2 899	
Ärikasum (-kahjum)	258 802	-116 777	
Finantstulud ja -kulud	-31	30 862	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 771	-85 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 771	-85 915	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	258 802	-116 777	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 527	32 668	7
Kokku korrigeerimised	45 527	32 668	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 737	-188 630	
Varude muutus	-52 707	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	143 776	312 602	
Makstud intressid	-7 723	-4 101	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-73 500	
Kokku rahavood äritegevusest	475 412	-37 738	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 112	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	117 115		
Antud laenud	-228 000	0	3
Laekunud intressid		65	
Laekunud dividendid	-29 049	34 898	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-161 046	34 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	97 604	
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 054	0	9
Makstud dividendid	0	-276 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-7 002	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 052	-178 896	
Kokku rahavood	323 418	-181 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 282	209 953	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323 418	-181 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 700	28 282	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2008	40 000	4 000	839 559	883 559
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-159 415	-159 415
Makstud dividendid	0	0	-276 500	-276 500
30.09.2009	40 000	4 000	403 644	447 644
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	258 771	258 771
30.09.2010	40 000	4 000	662 415	706 415

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zirkel 2009/2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 väärtpaperitena) kajastatakse väärtabereid, 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 maksetähtaegadest 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 tagasimaksed 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 10 000 krooni.

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 akumuleeritud 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.

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

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Sularaha kassas	347 206	26 284
Arvelduskontod	4 494	1 998
Kokku raha	351 700	28 282

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Muud nõuded	21 757	495 000
Laenu nõuded	16 002	495 000
Intressinõuded	5 755	
Ettemaksed	16 489	72 688
Kokku Nõuded ja ettemaksed	38 246	567 688

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 521	1 063
Käibemaks	464	24 681
Üksikisiku tulumaks	8 236	3 770
Sotsiaalmaks	47 065	8 291
Kohustuslik kogumispension	2 406	0
Töötuskindlustusmaksed	2 157	549
Intress	84	977
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 933	39 331

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.09.2008	378 429		378 429
30.09.2009	378 429		378 429
Soetamine	287 746	0	287 746
Müük müügihinnas või lunastamine	-117 115	0	-117 115
Muud	0	426 254	426 254
30.09.2010	549 060	426 254	975 314

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Ettemaksed varude eest	52 707	552
Kokku varud	52 707	552

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.09.2008		
Soetusmaksumus	216 673	216 673
Akumuleeritud kulum	-102 108	-102 108
Jääkmaksumus	114 565	114 565
Amortisatsioonikulu	-32 668	-32 668
30.09.2009		
Soetusmaksumus	216 673	216 673
Akumuleeritud kulum	-134 776	-134 776
Jääkmaksumus	81 897	81 897
Ostud ja parendused	21 112	21 112
Amortisatsioonikulu	-45 527	-45 527
30.09.2010		
Soetusmaksumus	237 785	237 785
Akumuleeritud kulum	-180 303	-180 303
Jääkmaksumus	57 482	57 482

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Kasutusrendikulu	222 107	251 008
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2010	30.09.2009
12 kuu jooksul	174 209	208 176
1-5 aasta jooksul	155 375	383 299

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Eesti kroon. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	113 658	113 658		
Lühiajalised laenud kokku	113 658	113 658		
Laenukohustused kokku	113 658	113 658		
	30.09.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	97 604	97 604		
Lühiajalised laenud kokku	97 604	97 604		
Laenukohustused kokku	97 604	97 604		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Zirkel OÜ poolt saadud arvelduslaenu tagatiseks on omaniku poolt pangale antud käendus.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	257 711	151 091	
Võlad töövõtjatele	79 669	66 115	
Maksuvõlad	62 933	39 331	4
Muud võlad	255 063	255 063	
Dividendivõlad	201 500	201 500	
Dividendide tulumaks	53 563	53 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	655 376	511 600	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
1 osa nimiväärtus (kroonides) 40 000		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2010 moodustas 662 415 (30.09. 2009: 403 644) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 523 308 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 139 107 krooni. Seisuga 30. september 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 318 879 krooni, millega oleks kaasnud tulumaksukulu summas 84 765 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 232 137	1 191 224
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 232 137	1 191 224
Kokku müügitulu	1 232 137	1 191 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
70221	1 232 137	1 191 224
Kokku müügitulu	1 232 137	1 191 224

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Üür ja rent	15 106	57 802
Mitmesugused bürookulud	107 986	59 484
Sõidukiga seotud kulud	355 209	386 030
Muud	152 389	219 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	630 690	723 013

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Palgakulu	-177 347	-368 424
Sotsiaalmaksud	-68 322	-124 170
Kokku tööjõukulud	-245 669	-492 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010	30.09.2009
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	441 009	495 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Arvestatud tasu	60 101	119 899

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemisena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Zirkel OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Zirkei OÜ (registrikood: 11011047) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATS SOOMRE	Juhatuse liige	20.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 771
Kokku	662 415
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1232137	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mats Soomre	36609170241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726557077
Mobiiltelefon	+3725016878
E-posti aadress	mats@soomre.com