

Zirkel OÜ

2007/2008. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lõo 10, Tallinn, 10912
Äriregistri kood:	11011047
Telefon:	+372 50 16 878
E-post:	mats@soomre.com

Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.10.2007-30.09.2008
-----------------------------	------------------------------

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- osanike nimekiri
- müügitulu tegevusalade lõikes vastavalt eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2 RAHA.....	12
LISA 3 MAKSUD.....	12
LISA 4 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEEERINGUD	12
LISA 5 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 6 KASUTUSRENT.....	13
LISA 7 VÕLAD JA ETTEMAKSED	13
LISA 8 OMAKAPITAL.....	14
LISA 9 MÜÜGITULU.....	14
LISA 10 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Zirkel OÜ peamiseks tegevusalaks on juhtimis-, meeskonna-, müügi ja suhtluskoolitus.

Juriidiline aadress:	Lõo 10 Tallinn, 10912 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11011047
Telefon:	+372 50 16 878
E-mail:	mats@soomre.com

Juhatuse liige
Mats Soomre

TEGEVUSARUANNE

Zirkel OÜ alustas aktiivset majandustegevust veebruaris 2004. Põhitegevuseks on juhtimis-, meeskonna-, müügi ja suhtluskoolitused ning konsultatsioonide läbiviimine kasutades selleks koostööpartnerite abi, kes toetavad müügi ja organiseerimistegevusega ning vajadusel oma brändiga.

Koolituste ja konsultatsioonide peamiseks läbiviijaks on Mats Soomre. Koostöö IMG Konsultant AS'iga on jätkunud edukalt kaubamärgi IMG Koolitus nime all. Meeskonnaga liitunud teine koolitaja on osalise koormusega. Jätkub koostöö Belbin Associates Ltd'ga, kelle kaudu esindame Belbini meeskonnarollide analüüsi. Täiendasime meeskonnarollide mudeli praktilise kasutamise võimalusi klientidele töökoha nõuete analüüsides.

Oluliseks muutuseks käesoleval majandusaastal oli üldise majandusolukorra halvemaks muutumise algus, mis mõjutas majandusaasta teisel poolel ka koolitusteenuse müügikäivet kahanemise suunas.

Järgneva majandusaasta peamiseks prioriteediks on kulubaasi kontrolli all hoidmine, kliendisuhete hoidmine ja aktiivne müük ning koostööpartnerite leidmine. Meeskonna laiendamine uute koolitajate näol on peatatud.

Ettevõttes töötas aruande aastal 2 töötajat ja 2 töötajat olid töövõtulepinguga. Kokku maksti töötajatele palkadeks 282 980 krooni ja juhatuseliikmele maksti tasu 240 000 krooni.

Finantsnäitajad

Omakapital (krooni)	883 559
Osakapital (krooni)	40 000
Varade tootlus (%)	52
Omakapitali tootlus (%)	63
Rentaablus (%)	22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA e. Varade tootlus = puhaskasum/varad kokku x 100

ROE e. Omakapitali tootlus = puhaskasum/omakapital kokku x 100

Rentaablus % = puhaskasum / müügitulu x 100

Tallinnas, “_____”. _____ 2009

Juhatusel liige
Mats Soomre

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Zirkel OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Zirkel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

“_____” _____ 2009

Juhatuse liige
Mats Soomre

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	01.10.07-30.09.08	01.10.06-30.09.07
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	209 953	726 466
Nõuded ja ettemaksed		379 610	457 917
Käibevara kokku		589 563	1 184 383
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	378 429	159 115
Materiaalne põhivara	5	114 565	133 138
Põhivara kokku		492 994	292 253
VARAD KOKKU		1 082 557	1 476 636
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		33 419	7 778
Maksuvõlad	3	53 778	106 551
Muud võlad	7	111 801	79 735
Lühiajalised kohustused kokku		198 998	194 064
KOHUSTUSED KOKKU		198 998	194 064
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		279 172	372 588
Aruandeaasta kasum		560 387	865 984
OMAKAPITAL KOKKU		883 559	1 282 572
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 082 557	1 476 636

Juhatuse liige
Mats Soomre

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	01.10.2007-30.09.2008	01.10.2006-30.09.2007
Müügitulu	9	2 513 629	2 237 155
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-29 311	-13 840
Mitmesugused tegevuskulud		-920 602	-573 634
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-522 980	-509 657
Sotsiaalmaks		-173 379	-167 907
Tööjõu kulud kokku		-696 359	-677 564
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-37 823	-26 679
Muud ärikulud		-24 931	-809
Ärikasum (-kahjum)		804 603	944 629
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-126	-142
Intressitulud		251	471
Muud finantstulud ja -kulud		21 400	0
Finantstulud ja -kulud kokku		21 525	329
Kasum enne tulumaksustamist		826 128	944 958
Tulumaks	8	-265 741	-78 974
Aruandeaasta puhaskasum		560 387	865 984

Juhatuse liige
Mats Soomre

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	01.10.07-30.09.08	01.10.06-30.09.07
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		804 603	944 629
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	37 823	26 679
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		78 307	-108 026
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 934	38 482
Makstud intressid		-126	-142
Makstud ettevõtte tulumaksu	8	-265 741	-78 974
Kokku rahavood äritegevusest		659 800	822 648
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-19 250	-99 329
Muude finantsinvesteeringute soetus		-219 314	0
Saadud intressid		251	471
Saadud dividendid		21 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-216 913	-98 858
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	8	-959 400	-280 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-959 400	-280 000
Rahavood kokku		-516 513	443 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		726 466	282 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-516 513	443 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		209 953	726 466

Juhatuse liige
Mats Soomre

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 30.09.2006	40 000	4 000	652 588	696 588
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-280 000	-280 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	865 984	865 984
Saldo seisuga 30.09.2007	40 000	4 000	1 238 572	1 282 572
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-959 400	-959 400
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	560 387	560 387
Saldo seisuga 30.09.2007	40 000	4 000	839 559	883 559

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 8.

Juhatuse liige
Mats Soomre

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OÜ Zirkel 2007/2008. 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 ja raha ekvivalendid

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Nõuded ostjate vastu

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 nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse 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.

Juhatusel liige
Mats Soomre

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne 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 selle 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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 laenuid, 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 maksamisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) 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

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

	30.09.2008	30.09.2007
Sularaha kassas	155 426	531 020
Pangakontod	54 527	195 446
Raha kokku	209 953	726 466

LISA 3 MAKSUD

	30.09.2008	30.09.2007
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	918	963
Käibemaks	10 899	58 206
Üksikisiku tulumaks	13 808	14 902
Sotsiaalmaks	26 211	30 187
Kohustuslik kogumispension	1 530	1 543
Töötuskindlustusmaks	329	334
Maksuviivised	83	416
Kokku	53 778	106 551

LISA 4 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	30.09.2008	30.09.2007
Fondiosakud	189 954	0
Muud osad	188 475	159 115
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	378 429	159 115

Juhatuse liige
Mats Soomre

LISA 5 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 30.09.2006	
Soetusmaksumus	98 094
Akumuleeritud kulum	-37 606
Jääkmaksumus	60 488
01.10.06-30.09.07 toimunud muutused	
Ostetud perioodi jooksul	99 329
Amortisatsioonikulu	-26 679
Saldo seisuga 30.09.2007	
Soetusmaksumus	197 423
Akumuleeritud kulum	-64 285
Jääkmaksumus	133 138
01.10.07-30.09.08 toimunud muutused	
Ostetud perioodi jooksul	19 250
Amortisatsioonikulu	-37 823
Saldo seisuga 30.09.2008	
Soetusmaksumus	216 673
Akumuleeritud kulum	-102 108
Jääkmaksumus	114 565

LISA 6 KASUTUSRENT

Ettevõtte kui rentnik:
Zirkel OÜ on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	30.09.2008	30.09.2007
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	138 678	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	899 758	0
s.h kuni 1 aasta	209 486	0
1-5 aastat	690 272	0

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

LISA 7 VÕLAD JA ETTEMAKSED

	30.09.2008	30.09.2007
Võlad töövõtjatele	111 801	79 735
Võlad ja ettemaksed kokku	111 801	79 735

LISA 8 OMAKAPITAL

	30.09.2008	30.09.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

30.09.2008 lõppenud majandusaastal on osanikele välja jaotatud dividende 959 400 krooni ja välja maksti dividende summas 959 400 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 265 741 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30. september 2008 moodustas 839 559 (30.09. 2007: 1 238 572) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 663 252 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 176 307 krooni.

LISA 9 MÜÜGITULU

OÜ Zirkel osutas teenuseid Eestis:

Tegevusala	30.09.2008	30.09.2007
Juhtimis-, meeskonna-, müügi- ja suhtluskoolitus	2 513 629	2 237 155
Kokku	2 513 629	2 237 155

LISA 10 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

OÜ Zirkel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ainuomanikku, kes on ka juhatuse liige
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid."

	01.10.07-30.09.08		01.10.06-30.09.07	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	2 502 050	0	2 604 842
Kaupade ost-müük kokku	0	2 502 050	0	2 604 842

Saldod seotud osapooltega 30.09.2008 a.

	Võlg tarnijatele koos k/m	Ostjate võlad koos k/m
Juhatuse liikmega seotud tehingud:	0	277 896
Lühiajalised nõuded kokku	0	277 896

Juhatuse liige
Mats Soomre

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Zirkel OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 560 387 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 560 387 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 30. septembrini 2008 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 350 000 krooni.

Juhatusel liige
Mats Soomre

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud Zirkel OÜ 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku poolt
“_____” 2009 otsusega.

Juhatuse liige
Mats Soomre

“_____” 2009

Zirkel OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga “ ____ “. _____ 2009

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Mats Soomre 36609170241	TALLINN	40 000.00 krooni	16.01.2004	Asutamine

Juhatuse liige
Mats Soomre

MÜÜGITULU TEGEVUSALADE LÕIKES VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)

Zirkel OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	30.09.2008	30.09.2007
70211	äri- jm organisatsioonide nõustamine, juhendamine ja operatiivne abistamine suhtekorralduse ja teabevahetuse valdkonnas	2 513 629	2 237 154
	Kokku	2 513 629	2 237 154

Juhatuse liige
Mats Soomre

Majandusaasta aruande allkirjad

Zirkel OÜ (registrikood: 11011047) 01.10.2007 - 30.09.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mats Soomre (Juhatuses liige) - kinnitanud 31.03.2009