

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Sirkel Fabrics OÜ

registrikood: 11219998

tänavatalu nimi, Tatari 64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5069900

e-posti aadress: mati@sirkelfabrics.ee

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sirkel Fabrics OÜ alustas oma tegevust 2006. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalad on tekstiilkardinate disain ja müük, kardina - ja mööblitekstiilide müük, konsulteerimine ja promotsiooniürituste korraldamine tekstiili- ja mööblitööstuse ettevõtetele.

Sisustuskangaid ostetakse sisse Inglismaalt, Itaaliast, Türgist, Belgiast, USAst.

Peamised tarnijad ja koostööpartnerid on järgmiste brändide esindajad: Romo, Marc Alexander, Villa Nova, Zinc, Kirkby Design.

2014.a. on plaanis jätkata ja laiendada tegevust Eestis ja suurendada eksporti Soome, Läti ja Leedu.

Aasta 2014 on kavas suurendada esindustegevust ja lisada uusi tarnijaid ni vahendus kui agendi lepingute alusel.

2013. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 töölepingu alusel töötajat kelle palgakulu oli kokku 23 821 eurot koos sotsiaalmaksuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 826	39 776	2
Nõuded ja ettemaksed	85 335	82 617	3
Varud	112 479	113 144	4
Kokku käibevara	235 640	235 537	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 715	108 075	6
Kokku põhivara	109 715	108 075	
Kokku varad	345 355	343 612	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 000	0	
Võlad ja ettemaksed	74 151	79 163	7
Kokku lühiajalised kohustused	80 151	79 163	
Kokku kohustused	80 151	79 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 487	237 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	24 153	
Kokku omakapital	265 204	264 449	
Kokku kohustused ja omakapital	345 355	343 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	208 527	282 771	10
Muud äritulud	37	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 387	-159 398	11
Mitmesugused tegevuskulud	-62 247	-69 145	
Tööjõukulud	-23 821	-23 258	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 840	-3 466	6
Muud ärikulud	-2 151	-2 610	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 118	24 894	
Intressikulud	-110	-343	
Muud finantstulud ja -kulud	-63	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	945	24 552	
Tulumaks	-40	-399	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	24 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 118	24 894	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 840	3 466	6
Kokku korrigeerimised	3 840	3 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 718	-6 163	3
Varude muutus	665	-21 268	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 012	14 603	7
Makstud intressid	-110	-343	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40	-399	14
Muud rahavood äritegevusest	-63	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 320	14 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 480	-14 353	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 480	-14 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	0	
Makstud dividendid	-150	-1 500	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 850	-1 500	
Kokku rahavood	-1 950	-1 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 776	40 838	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 950	-1 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 826	39 776	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	238 984	241 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 153	24 153
Makstud dividendid			-1 500	-1 500
31.12.2012	2 556	256	261 637	264 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)			905	905
Makstud dividendid			-150	-150
31.12.2013	2 556	256	262 392	265 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sirkel Fabrics OÜ 2013. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel,

siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	4-6 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused. Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	36 950	34 830
Arvelduskontod	876	4 946
Kokku raha	37 826	39 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 993	27 993
Ostjatelt laekumata arved	27 993	27 993
Muud nõuded	47 711	47 711
Laenunõuded	46 247	46 247
Intressinõuded	1 464	1 464
Ettemaksed	9 631	9 631
Muud makstud ettemaksed	9 631	9 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 335	85 335
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 654	26 654
Ostjatelt laekumata arved	26 654	26 654
Muud nõuded	47 711	47 711
Laenunõuded	46 247	46 247
Intressinõuded	1 464	1 464
Ettemaksed	8 252	8 252
Muud makstud ettemaksed	8 252	8 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 617	82 617

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	112 479	113 144
Kokku varud	112 479	113 144

Laos varude inventeerimise tulemusena tehti kindlaks alljärgnev:

Keskmiselt oli laos 31.12.2012 seisuga müügiks olevat kaupa omahinnas eurodes 113 144 ning 31.12.2013 seisuga eurodes 112 479.

Varude all kajastatakse kanga ja tekstiilitooteid edasimüügiks.

Ladu asub aadressil Tatari 64, 10134 Tallinn

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42	618
Käibemaks	4 268	6 068
Üksikisiku tulumaks	177	1 144
Sotsiaalmaks	441	2 432
Kohustuslik kogumispension	6	128
Töötuskindlustusmaksed	28	157
Intress	149	420
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 111	10 967

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	95 867	15 673	18 823	11 400	45 896	141 763
Akumuleeritud kulum		-15 673	-15 736	-2 279	-33 688	-33 688
Jääkmaksumus	95 867	0	3 087	9 121	12 208	108 075
Ostud ja parendused		5 480			5 480	5 480
Amortisatsioonikulu		-822	-738	-2 280	-3 840	-3 840
31.12.2013						
Soetusmaksumus	95 867	5 480	18 823	11 400	35 703	131 570
Akumuleeritud kulum		-822	-16 474	-4 559	-21 855	-21 855
Jääkmaksumus	95 867	4 658	2 349	6 841	13 848	109 715

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	68 040	68 040	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	5 111	5 111	5
Kokku võlad ja ettemaksed	74 151	74 151	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 196	67 196	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	10 967	10 967	5
Kokku võlad ja ettemaksed	79 163	79 163	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	207 290	206 693
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	55 102	54 944
Kokku tingimuslikud kohustused	262 392	261 637

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 on 262 392 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega on 55 102 eurot. Seega netodividendidena on võimalik välja maksta 31.12.2013 seisuga 207 290 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 31.12. 2012.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur.		
Osade nimiväärtus 31.12. 2013.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 527	282 771
Kokku müügitulu	208 527	282 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiilkangaste hulgimüük	193 591	253 700
Transporditeenus	10 881	8 344
Konsultatsioon, müügiteenus	4 055	13 105
Tarvikute müük	0	7 622
Kokku müügitulu	208 527	282 771

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	115 387	159 398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 387	159 398

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 890	17 174
Sotsiaalmaksud	5 931	6 084
Kokku tööjõukulud	23 821	23 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 151	2 610
Kokku muud ärikulud	2 151	2 610

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150	40	1 500	399
Eesti	150	40	1 500	399
Kokku	150	40	1 500	399

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 631		8 252
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 871	18 126

SIRKEL FABRICS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud:

MATI SIRKEL

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2015

Sirkel Fabrics OÜ (registrikood: 11219998) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SIRKEL	Juhatuse liige	12.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905
Kokku	262 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 392
Kokku	262 392

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905
Kokku	262 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	262 392
Kokku	262 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	193591	92.84%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	10881	5.22%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	4055	1.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sirkel	37008162741	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069900
E-posti aadress	mati@sirkelfabrics.ee