

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Sirkel Fabrics OÜ

registrikood: 11219998

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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.

2013.a. on plaanis jätkata ja laiendada tegevust Eestis ja suurendada eksporti Soome ja Leetu.

Uued turud 2013 on Läti kus keskendutakse koostööle kallima hinnaklassi ja lisandväärtusega ettevõtete tarnimisele.

2012 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 2 töölepingu alusel töötajat kelle palgakulu oli kokku 23 258 eurot koos sotsiaalmaksuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Sirkel Fabrics OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta kohta ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga ;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sirkel Fabrics OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Sirkel Fabrics OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 776	40 838	2
Nõuded ja ettemaksed	82 617	76 454	3
Varud	113 144	91 876	4
Kokku käibevara	235 537	209 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	108 075	97 188	6
Kokku põhivara	108 075	97 188	
Kokku varad	343 612	306 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	79 163	64 560	7
Kokku lühiajalised kohustused	79 163	64 560	
Kokku kohustused	79 163	64 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 484	238 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 153	543	
Kokku omakapital	264 449	241 796	
Kokku kohustused ja omakapital	343 612	306 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	282 771	242 491	10
Muud äritulud	0	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 398	-130 271	11
Mitmesugused tegevuskulud	-69 145	-69 653	
Tööjõukulud	-23 258	-37 592	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 466	-2 644	6
Muud ärikulud	-2 610	-2	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 894	2 343	
Intressikulud	-343	-1 720	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 552	623	
Tulumaks	-399	-80	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 153	543	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 894	2 343	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 466	2 644	6
Kokku korrigeerimised	3 466	2 644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 163	-11 250	3
Varude muutus	-21 268	-23 502	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 603	-11 296	7
Makstud intressid	-343	-1 050	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-399	-80	14
Muud rahavood äritegevusest	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 791	-42 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 353	-784	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 353	-784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 500	-300	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	-300	
Kokku rahavood	-1 062	-43 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 838	84 783	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 062	-43 275	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 776	40 838	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	238 741	241 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)			543	543
Makstud dividendid			-300	-300
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sirkel Fabrics OÜ 2012. 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 osapoolale 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). Ostjatelt 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 pikaajalised nõuded), 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 akumulieeritud 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 perioodides.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	34 830	30 168
Arvelduskontod	4 946	10 670
Kokku raha	39 776	40 838

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 743	28 743
Ostjatelt laekumata arved	28 743	28 743
Muud nõuded	47 711	47 711
Laenunõuded	46 247	46 247
Intressinõuded	1 464	1 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 454	76 454

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	113 144	91 876
Kokku varud	113 144	91 876

Laos varude inventeerimise tulemusena tehti kindlaks alljärgnev:

Keskmiselt oli laos 31.12.2011 seisuga müügiks olevat kaupa omahinnas eurodes 91 876 ning 31.12.2012 seisuga eurodes 113 144. Varude all kajastatakse kanga ja tekstiiltooteid edasimüügiks.

Ladu asub aadressil Tatari 64, 10134 Tallinn

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	618	140
Käibemaks	6 068	8 381
Üksikisiku tulumaks	1 144	945
Sotsiaalmaks	2 432	1 885
Kohustuslik kogumispension	128	114
Töötuskindlustusmaksed	157	140
Intress	420	199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 967	11 804

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	95 867	15 673	15 870	7 589	39 132	134 999
Akumuleeritud kulum		-15 301	-14 921	-7 589	-37 811	-37 811
Jääkmaksumus	95 867	372	949	0	1 321	97 188
Ostud ja parendused			2 953	11 400	14 353	14 353
Amortisatsioonikulu		-372	-815	-2 279	-3 466	-3 466
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 022	50 022	
Võlad töövõtjatele	1 406	1 406	
Maksuvõlad	11 804	11 804	5
Muud võlad	956	956	
Muud viitvõlad	956	956	
Saadud ettemaksed	372	372	
Muud saadud ettemaksed	372	372	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 560	64 560	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	206 693	188 797
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	54 944	50 187
Kokku tingimuslikud kohustused	261 637	238 984

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 261 637 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega on 54 944 eurot. Seega netodividendina on võimalik välja maksta 31.12.2012 seisuga 206 693 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 31.12. 2011.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur.		
Osade nimiväärtus 31.12. 2012.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 771	242 491
Kokku müügitulu	282 771	242 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiil kangaste hulgimüük	253 700	221 211
Transporditeenus	8 344	5 681
Konsultatsioon, müügiteenus	13 105	15 599
Tarvikute müük	7 622	0
Kokku müügitulu	282 771	242 491

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	159 398	130 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 398	130 271

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 174	28 060
Sotsiaalmaksud	6 084	9 532
Kokku tööjõukulud	23 258	37 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 610	2
Kokku muud ärikulud	2 610	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 500	399	300	80
Eesti	1 500		300	
Kokku	1 500	399	300	80

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 252	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 126	11 890

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) 01.01.2012 - 31.12.2012 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)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 153
Kokku	261 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 637
Kokku	261 637

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 153
Kokku	261 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 637
Kokku	261 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	253700	89.72%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	13105	4.63%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	8344	2.95%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	7622	2.70%	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