

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärimimi: Sirkel Fabrics OÜ

registrikood: 11219998

tänava/talu nimi, Tatari 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 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.

2012.a. on plaanis jätkata ja laiendada tegevust Eestis ja suurendada eksporti Soome ja Leetu.

Sirkel Fabrics OÜ registrikood 11219998, asukoht Tatari 64 Tallinn, esindaja (juhatuse liige) Mati Sirkel (isikukood 37008162741) ja Reval Bay Holding OÜ, registrikood 11124768, asukoht Hõbekuuse 14 Tallinn, esindaja (uhatuse liige) Mati Sirkel (isikukood 37008162741) ettevõtted on ühinenud 01.11.2010 Äriseadustiku (peatükk 31, Ühinemine) alusel.

Ühendavaks ühinguks loetakse Sirkel Facrics OÜ, ühendatavaks ühinguks Reval Bay Holding OÜ. Ühinemise bilansi päev on esimene november kahe tuhande kümnendal aastal (01.11.2010.a.), millest alates Ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava Ühingu arvel. Ühinemise tulemusel lõppeb Ühendatav ühing ning Ühendav ühing saab Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühinemisel läheb ühendatava ühingu vara, sealhulgas kohustused, üle ühendavale ühingule.

2011. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töölepingu alusel töötajat kelle palgakulu oli kokku 37 592 eurot koos sotsiaalmaksuga. Sealhulgas juhatuse liikme juhtimistasu kulu oli kokku 11 506 eurot koos sotsiaalmaksuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Sirkel Fabrics OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 838	84 783	2
Nõuded ja ettemaksed	76 454	65 204	3,4
Varud	91 876	68 374	5
Kokku käibevara	209 168	218 361	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	97 188	99 048	6
Kokku põhivara	97 188	99 048	
Kokku varad	306 356	317 409	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 560	75 856	7
Kokku lühiajalised kohustused	64 560	75 856	
Kokku kohustused	64 560	75 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 441	274 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543	-36 254	
Kokku omakapital	241 796	241 553	
Kokku kohustused ja omakapital	306 356	317 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	242 491	235 655	10
Muud äritulud	14	198	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 271	-164 796	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 653	-65 094	
Tööjõukulud	-37 592	-25 868	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 644	-6 617	6
Muud ärikulud	-2	-8 641	
Ärikasum (kahjum)	2 343	-35 163	
Finantstulud ja -kulud	-1 720	-1 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	623	-36 254	
Tulumaks	-80	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543	-36 254	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 343	-35 163
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 644	6 617
Kokku korrigeerimised	2 644	6 617
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 250	-27 389
Varude muutus	-23 502	8 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 296	-354 597
Kokku rahavood äritegevusest	-41 061	-402 414
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-784	0
Laekunud intressid	0	272
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-784	272
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 050	0
Makstud dividendid	-300	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-80	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	481 108
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 430	481 108
Kokku rahavood	-43 275	78 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 783	7 180
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 275	78 966
Valuutakursside muutuste mõju	-670	-1 363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 838	84 783

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-205 857	-203 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 254	-36 254
Muutused reservides		256		256
Muud muutused omakapitalis			480 852	480 852
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sirkel Fabrics 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Muud nõuded

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 olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne 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. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp; Amortisatsiooninorm; Kasulik eluiga

Ehitised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Masinad ja seadmed 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Muu inventar 20 - 80% 1 1/4 - 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30 168	74 722
Arvelduskontod	10 670	10 061
Kokku raha	40 838	84 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	28 743	17 493
Ostjatelt laekumata arved	28 743	17 493
Muud nõuded	47 711	47 711
Laenunõuded	46 247	46 247
Intressinõuded	1 464	1 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 454	65 204

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	140	428
Käibemaks	8 381	5 422
Üksikisiku tulumaks	945	746
Sotsiaalmaks	1 885	1 274
Kohustuslik kogumispension	114	77
Töötuskindlustusmaksed	140	96
Intress	199	418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 804	8 461

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	91 876	63 866
Ettemaksed varude eest	0	4 508
Kokku varud	91 876	68 374

Laos varude inventeerimise tulemusena tehti kindlaks alljärgnev:

Keskmiselt oli laos 31.12.2010 seisuga müügiks olevat kaupa 9297,71 ühikut, omahinnas eurodes 63 866, 31.12.2011 seisuga müügiks olevat kaupa 14 397,70 ühikut, omahinnas eurodes 91 876.

Varude all kajastatakse kanga ja tekstiiltooteid edasimüügiks.

Ladu asub aadressil Tatari 64, 10134 Tallinn

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	95 867	15 673	15 086	7 589	38 348	134 215
Akumuleeritud kulum		-11 083	-10 702	-6 765	-28 550	-28 550
Jääkmaksumus	95 867	4 590	4 384	824	9 798	105 665
Amortisatsioonikulu		-2 983	-2 810	-824	-6 617	-6 617
31.12.2010						
Soetusmaksumus	95 867	15 673	15 086	7 589	38 348	134 215
Akumuleeritud kulum	0	-14 066	-13 512	-7 589	-35 167	-35 167
Jääkmaksumus	95 867	1 607	1 574	0	3 181	99 048
Ostud ja parendused			784		784	784
Amortisatsioonikulu		-1 235	-1 409		-2 644	-2 644
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 022	62 105	
Võlad töövõtjatele	1 406	2 589	
Maksuvõlad	11 804	8 461	4
Muud võlad	956	907	
Muud viitvõlad	956	907	
Saadud ettemaksed	372	1 794	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 560	75 856	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	188 797	188 605
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	50 187	50 136
Kokku tingimuslikud kohustused	238 984	238 741

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 238 984 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega on 50 187 eurot. Seega netodividendidena on võimalik välja maksta 31.12.2011 188 797 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 31.12. 2010.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur. Osade nimiväärtus 31.12. 2011.a. - Mati Sirkel 100% 2556 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 491	235 655
Kokku müügitulu	242 491	235 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiilkangaste hulgimüük	221 211	216 818
Transporditeenus	5 681	5 491
Konsultatsioon	15 599	12 131
Turvateenused	0	100
Kindlustusteenused	0	520
Muud teenused	0	595
Kokku müügitulu	242 491	235 655

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 060	19 485
Sotsiaalmaksud	9 532	6 383
Kokku tööjõukulud	37 592	25 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 136	30 136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 506	9 902

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

Sirkel Fabrics OÜ (registrikood: 11219998) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SIRKEL	Juhatuse liige	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543
Kokku	238 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 984
Kokku	238 984

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543
Kokku	238 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 984
Kokku	238 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	221211	91.22%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	15599	6.43%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	5681	2.34%	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
E-posti aadress	mati@sirkelfabrics.ee