

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Siremar Grupp OÜ

registrikood: 11458564

tänava/talu nimi, Vikerlase tn 13-273

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13616

telefon: +372 56902725

e-posti aadress: sirle.rebane@lelulaegas.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Siremar Grupp OÜ loodi 2008 aastal eesmärgiga pakkuda graafilise disaini teenust lasteasutustele ja peredele. Üheksa tegutsemisaasta jooksul on ettevõtte tegevusvaldkond laienenud. 2009. aastal hakati lisaks pakkuma lasteürituste kingituste komplekteerimise täisteenust. Põhitegevust toetava tegevusena alustati detsembris Itaalia mänguasjade kaubamärkide Trudi ja Sevi maaletoomisega, et laste kingipakid täita kvaliteetsete loodussõbralike mänguasjadega. Tegevuse ja seetõttu ka käibe tugeva hooajalisuse tõttu hakati tegelema lisaks ka loodussõbralike mänguasjade hulgimüügiga ning arendavate lauamängude maaletoomise ja hulgimüügiga. Eestikeelsete arendavate lauamängude vähese valiku tõttu väikelastele tehti 2013. aasta algul strateegiline otsus hakata ise tootma eestikeelseid lauamänge litsentsilepingu alusel.

Siremar Grupi missiooniks on teha lapsed õnnelikuks, pakkudes lastevanematele ja lastega seotud isikutele kvaliteetset teenust, mis arvestab laste vajadustega, ning lastele kvaliteetseid ja arendavaid mänguasju ja lauamänge, pöörates suurt tähelepanu nende loodussõbralikkusele. Ettevõtte usub, et sünteetilisi ja passiivseid mänge täis maailmas vajavad lapsed lihtsaid ja atraktiivseid mänguasju ja mänge, mis on harivad, lõbusad, värvilised, keskkonnasõbralikud ja kooskõlas nii lastevanemate kui ka lapse vajadustega.

Siremar Grupp keskendus 2017. aastal oma tegevustes kolmele valdkonnale – lastele suunatud disainiteenuste pakkumine firmadele, lasteasutustele ja lastega seotud isikutele; arendavate lauamängude maaletoomine ja tootmine litsentsilepingu alusel; arendavate lauamängude ning loodussõbralike mänguasjade jae- ja hulgimüük. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on lastele suunatud disainiteenuse pakkumine, mis hõlmab endas lasteüritustele kingituste komplekteerimise täisteenust (laste lõpetamised, sünnipäevad, jõulud ja muud üritused) ning graafilise disaini teenust, sellega kaasuvat trüki- ja graveerimise teenust.

2017. aastal jätkas Siremar Grupp OÜ tavapärasest tegevust: majandusaasta käive oli 87 084 eurot, millest moodustus kasum 22 836 eurot. Peamiseks tuluallikaks oli firmadele lastele jõulukingituste komplekteerimise täisteenus. 2017. aastal olid ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasvatamine, lauamängude osakaalu suurendamine tootesordimendis ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes vastavalt ettevõtte arenguplaanile. 2017 aasta oli Siremar Grupile igati edukas, jätkus ettevõtte kasumi kasv (+125%), suurenes maaletoodavate lauamängude valik ja seeläbi tõusis hulgimüügi osakaal 29%-ni kogukäibest, kasvatades nii hulgimüügi osakaalu käibes 4%. 2017 aastal tuli ettevõtte välja teise täiesti oma välja mõeldud ja toodetud lauamänguga.

2018. aastal kavatseb Siremar Grupp jätkata tavapärasest tegevust. Ka järgmisel aastal on ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasvatamine ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes. Vastavalt ettevõtte arenguplaanile on jätkab ettevõtte tootevaliku laiendamist. Pikemas perspektiivis on plaanis igal aastal turule tulla vähemalt 2-3 uue lauamänguga, järjest suurem on nõudlus sellist tüüpi lauamängude järele, mis sobiksid mängimiseks nii pere pisematele, kuid oleks atraktiivsed ka juba suurematele. Lisaks loodab ettevõtte 2018 aastal välja tulla ka järgmise omatoodangu lauamänguga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 438	4 127
Nõuded ja ettemaksed	17 340	10 752
Varud	105 318	93 769
Kokku käibevarad	132 096	108 648
Kokku varad	132 096	108 648
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	394	6 615
Võlad ja ettemaksed	14 898	10 976
Kokku lühiajalised kohustised	15 292	17 591
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 295	20 384
Kokku pikaajalised kohustised	23 295	20 384
Kokku kohustised	38 587	37 975
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 839	56 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 836	10 138
Kokku omakapital	93 509	70 673
Kokku kohustised ja omakapital	132 096	108 648

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	87 084	65 663
Muud äritulud	39	30
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 791	-30 003
Mitmesugused tegevuskulud	-13 924	-15 640
Tööjõukulud	-3 023	-8 494
Ärikasum (kahjum)	23 385	11 556
Intressikulud	-549	-1 418
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 836	10 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 836	10 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siremar Grupp OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olev sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised on kajastatud Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Öiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud"

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded mis on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Ostjatelt laekumata ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulud kajastatakse muu tegevuskuluna. Seisuga 31.12.2017 a. ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivara piirmääraks 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud kasutamisele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Vara amortiseerimine on lõpetatud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapool on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise poole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- a) eraisikust omanik
- b) punktis a kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 843	14 843
Ostjatelt laekumata arved	14 843	14 843
Ettemaksed	2 497	2 497
Tulevaste perioodide kulud	2 497	2 497
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 340	17 340
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 247	8 247
Ostjatelt laekumata arved	8 247	8 247
Ettemaksed	2 505	2 505
Tulevaste perioodide kulud	2 505	2 505
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 752	10 752

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 780	3 204
Üksikisiku tulumaks	0	97
Sotsiaalmaks	0	414
Kohustuslik kogumispension	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 780	3 765

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Euro Kreedex OÜ K50115-1	394	394			EUR
Lühiajalised laenud kokku	394	394			
Pikaajalised laenud					
Omaniku laen	23 295		23 295		EUR
Pikaajalised laenud kokku	23 295		23 295		
Laenukohustised kokku	23 689	394	23 295		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank KL-260814SI	2 321	2 321			EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	4 294	4 294			EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 615	6 615			
Pikaajalised laenud					
Euro Kreedex OÜ K50115-1	394		394		EUR
Omaniku laen	19 990		19 990		EUR
Pikaajalised laenud kokku	20 384		20 384		
Laenukohustised kokku	26 999	6 615	20 384		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 118	9 118
Maksuvõlad	5 780	5 780
Kokku võlad ja ettemaksed	14 898	14 898

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 211	7 211
Maksuvõlad	3 765	3 765
Kokku võlad ja ettemaksed	10 976	10 976

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 724	725
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 503	28 481
Müügi eesmärgil ostetud teenused	564	797
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 791	30 003

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 259	6 348
Sotsiaalmaksud	746	2 095
Töötukindlustusmaksud	18	51
Kokku tööjõukulud	3 023	8 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 295	19 900

Muid soodustusi, garantiisid ja väljamakseid juhatuse liikmetele väljastatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

Siremar Grupp OÜ (registrikood: 11458564) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE REBANE	Juhatuse liige	09.05.2018
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 836
Kokku	89 675

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 89 675 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	61588	70.72%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	24970	28.67%	Ei
Disainerite tegevus	74101	526	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Rebane	37602030262	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56902725
E-posti aadress	sirle.rebane@lelulaegas.eu