

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Siremar Grupp OÜ

registrikood: 11458564

tänavatalu nimi, Vikerlase 13-273
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13616

telefon: +372 56902725

e-posti aadress: lelulaegas@lelulaegas.eu

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	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Siremar Grupp OÜ pakub lastele suunatud teenuseid ja tooteid firmadele, lasteasutustele ja lastega seotud isikutele: disainiteenus, 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. Tegevuse ja seetõttu ka käibe tugeva hooajalisuse tõttu tegeletakse lisaks ka arendavate lauamängude ja loodussõbralike mänguasjade maaletoomisega, jae- ja hulgimüügiga.

2015. aastal olid ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasv 20% ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes vastavalt ettevõtte arenguplaanile. 2015 aasta oli Siremar Grupile osaliselt edukas, täitus üks aastaks seatud eesmärkidest - hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes (+3%). Ettevõtte käive 2015 aastal kahanes (-11%)

Tulud, kulud, kasum

2015. aasta majandusaasta käive oli 66 589 eurot, millest moodustus kasum 5 846 eurot. Kasumi langus võrreldes 2014 aastaga oli tingitud suurenenud tööjõukuludest ja intressikuludest. Peamiseks tuluallikaks oli firmadele lastele jõulukingituste komplekteerimise täisteenus.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud ja -näitajad:

	2015	2014
Müügitulu	66 589	75 069
Puhaskasum	5 846	16 267
Puhasrentaablus (%)	9%	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,3	3,9
ROA (%)	6%	19%
ROE (%)	10%	30%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

2015. aastal oli Siremar Grupi tööjõukulu 12 002 eurot. Ettevõttel oli kaks 0,5 töökoormusega töötajat. Lisaks olid peamiseks tööjõuressursiks ettevõtte omanik, juhatuse liikmed ja erinevad koostööpartnerid.

Siremar Grupp OÜ kuulub eraisikule. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja mingeid garantiisid väljastatud ei ole.

Eesmärgid järgnevas aastaks

2016. aastal on ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasv 20% ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes.

Vastavalt ettevõtte arenguplaanile on kavas laiendada ettevõtte tootevalikut. Põhifookusesse jäävad endiselt lauamängud. Endiselt on kavas suurendada käivet ka läbi ekspordikäibe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 437	15 220	2
Nõuded ja ettemaksed	6 390	4 445	3
Varud	72 936	66 462	4
Kokku käibevara	94 763	86 127	
Kokku varad	94 763	86 127	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 692	7 114	6
Võlad ja ettemaksed	5 385	14 775	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 077	21 889	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 151	9 349	6
Kokku pikaajalised kohustused	19 151	9 349	
Kokku kohustused	34 228	31 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 855	34 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 846	16 267	
Kokku omakapital	60 535	54 889	
Kokku kohustused ja omakapital	94 763	86 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	66 589	75 069	9
Muud äritulud	0	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 400	-37 596	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 358	-16 826	11
Tööjõukulud	-12 002	-3 890	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 829	16 763	
Intressikulud	-1 983	-496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 846	16 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 846	16 267	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 829	16 763	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 945	3 213	
Varude muutus	-6 474	-25 060	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 389	-1 590	
Muud rahavood äritegevusest	-200	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 179	-6 674	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 500	15 041	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 120	-11 333	
Makstud intressid	-1 984	-496	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 396	3 212	
Kokku rahavood	217	-3 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 220	18 682	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	217	-3 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 437	15 220	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 278	34 788	38 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 267	16 267
31.12.2014	2 556	1 278	51 055	54 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 846	5 846
Muud muutused omakapitalis			-200	-200
31.12.2015	2 556	1 278	56 701	60 535

Muud muutused omakapitalis: 03.03.2016 tehtud eelmiste perioodide jaotamata kasumist annetuse 200 eurot (kakssada eurot ja 00 senti) Eesti Vähihaigete Laste Vanemate Liidule (registrikood 80096899). Eesti Vähihaigete Laste Vanemate Liit kuulub tulumaksusoodustusega ühingute nimekirja.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siremar Grupp OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 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 31.12.2015 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

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 kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi 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 ärilistele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	15 437	15 220
Kokku raha	15 437	15 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 884	3 884
Ostjatelt laekumata arved	3 884	3 884
Ettemaksed	2 506	2 506
Tulevaste perioodide kulud	2 506	2 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 390	6 390
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 060	2 060
Ostjatelt laekumata arved	2 060	2 060
Ettemaksed	2 385	2 385
Tulevaste perioodide kulud	2 385	2 385
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 445	4 445

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	72 936	66 462
Kokku varud	72 936	66 462

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 912	4 942
Üksikisiku tulumaks	85	41
Sotsiaalmaks	377	121
Kohustuslik kogumispension	23	7
Töötuskindlustusmaksed	23	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 420	5 118

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank KL-190913SI	3 008	3 008			EUR
Danske Bank KL-260814SI	3 373	3 373			EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	3 311	3 311			EUR
Lühiajalised laenud kokku	9 692	9 692			
Pikaajalised laenud					
Danske Bank KL-260814SI	2 322		2 322		EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	4 689		4 689		EUR
Omaniku laen	12 140		12 140		EUR
Pikaajalised laenud kokku	19 151		19 151		
Laenukohustused kokku	28 843	9 692	19 151		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank KL-190913SI	3 871	3 871			EUR
Danske Bank KL-260814SI	3 243	3 243			EUR
Lühiajalised laenud kokku	7 114	7 114			
Pikaajalised laenud					
Danske Bank KL-190913SI	3 011		3 011		EUR
Danske Bank KL-260814SI	5 698		5 698		EUR
Omaniku laen	640		640		EUR
Pikaajalised laenud kokku	9 349		9 349		
Laenukohustused kokku	16 463	7 114	9 349		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 965	1 965
Maksuvõlad	3 420	3 420
Kokku võlad ja ettemaksed	5 385	5 385
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 657	9 657
Maksuvõlad	5 118	5 118
Kokku võlad ja ettemaksed	14 775	14 775

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 589	75 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 589	75 069
Kokku müügitulu	66 589	75 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	47 572	42 208
Hulgimüük	14 525	13 934
Teenused	4 492	18 927
Kokku müügitulu	66 589	75 069

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	14	859
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 573	34 763
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 813	1 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 400	37 596

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 080	6 184
Energia	619	1 243
Elektrienergia	441	453
Soojusenergia	178	790
Mitmesugused bürookulud	988	827
Lähetuskulud	904	1 899
Reklaamikulud	1 908	2 730
Väikevahendid	4 509	2 001
Pangateenused	221	230
Telefoni-, internetikulu	992	780
Muud	1 137	932
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 358	16 826

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 970	2 633
Sotsiaalmaksud	2 960	1 220
Töötukindlustusmaksud	72	37
Kokku tööjõukulud	12 002	3 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 140	640

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 500	1 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 041	6 560

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Siremar Grupp OÜ (registrikood: 11458564) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE REBANE	Juhatuse liige	30.06.2016
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 846
Kokku	56 701

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 56 701 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	47572	71.44%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	14525	21.81%	Ei
Disainerite tegevus	74101	4492	6.75%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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