

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Siremar Grupp OÜ põhitegevusaladeks on mänguasjade ja lauamängude maaletamine ja jae- ning hulgimüük. Lisaks jaemüügile pakub Siremar Grupp OÜ klientidele kingituste komplekteerimise ja graafilise disaini teenust (kujundamine, graveerimine, tikkimine, trükkimine jne.) vastavalt klientide soovidele. Peamised maaletoodavad kaubamärgid on Itaalia päritolu Sevi 1831 ja Trudi ning Poola päritolu Granna. Ettevõtte peamiseks kliendigruppideks on eraisikud, erasektor ja avalik sektor Eestis.

2012. aasta oli Siremar Grupile igati edukas, täitusid aastaks seatud olulisemad eesmärgid - ettevõtte käibe kasvamine (+32%), kasumi kasvamine (+142%), hulgimüügi ja lauamängude osakaalu tõstmine. 2012. aasta novembris avati Tallinna kesklinnas uuesti müügiesindus/kauplus.

Tulud, kulud, kasum

2012. aasta majandusaasta käive oli 30 525 eurot, millest moodustus kasum 10 906 eurot. Peamiseks tuluallikaks oli jaemüük.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud ja -näitajad:

	2012	2011
Müügitulu	30 525	22 995
Puhaskasum	10 906	4 491
Puhasrentaablus (%)	36%	20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,8	11,8
ROA (%)	47%	29%
ROE (%)	65%	76%

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

2012. aastal Siremar Grupil tööjõukulu ei olnud.

Peamiseks tööjõuressursiks olid ettevõtte omanik, juhatuse liikmed ja erinevad koostööpartnerid.

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

Eesmärgid järgneva aastaks

2013. aastal on ettevõtte peamised eesmärgid lauamängude osakaalu suurendamine tootesordimendis tõstes maaletoodavate lauamängude arvu ja käibe kasv 20%. Strateegilised eesmärgid on alustada lauamängude tootmisega litsentsilepingute alusel ja suurendada hulgimüügi osakaalu ettevõtte kogukäibes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 662	2 870	2
Nõuded ja ettemaksed	1 178	1 559	3
Varud	17 308	10 929	4
Kokku käibevara	23 148	15 358	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	270	5
Kokku põhivara	0	270	
Kokku varad	23 148	15 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 977	1 298	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 977	1 298	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 339	8 404	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 339	8 404	
Kokku kohustused	6 316	9 702	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092	-2 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 906	4 491	
Kokku omakapital	16 832	5 926	
Kokku kohustused ja omakapital	23 148	15 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	30 525	22 995	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 157	-10 586	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 192	-7 573	11
Tööjõukulud	0	-26	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-270	-319	
Ärikasum (kahjum)	10 906	4 491	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 906	4 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 906	4 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 906	4 491	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270	319	
Kokku korrigeerimised	270	319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381	687	
Varude muutus	-6 379	1 439	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 386	-7 162	
Kokku rahavood äritegevusest	1 792	-226	
Kokku rahavood	1 792	-226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 870	3 096	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 792	-226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 662	2 870	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 278	-2 399	1 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 491	4 491
31.12.2011	2 556	1 278	2 092	5 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 906	10 906
31.12.2012	2 556	1 278	12 998	16 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siremar Grupp 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 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 valutatursidel. 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 31.12.2012.a. ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud vara 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. Juhatus otsusel on alates 2012 aastast 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 tööeast. 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 kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

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 tulumaku kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	188	800
Arvelduskontod	4 474	2 070
Kokku raha	4 662	2 870

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 070	1 070		
Ostjatelt laekumata arved	1 070	1 070		
Ettemaksed	108	108		
Tulevaste perioodide kulud	108	108		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178	1 178		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 559	1 559		
Ostjatelt laekumata arved	1 559	1 559		
Ettemaksed	0	0		
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 559	1 559		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	17 308	10 929
Kokku varud	17 308	10 929

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-50	-50
Jääkmaksumus	589	589
Amortisatsioonikulu	-319	-319
31.12.2011		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-369	-369
Jääkmaksumus	270	270
Amortisatsioonikulu	-270	-270
31.12.2012		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	645	645		
Maksuvõlad	2 332	2 332		
Muud võlad	3 339		3 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 316	2 977	3 339	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	179	179		
Maksuvõlad	1 119	1 119		
Muud võlad	8 404		8 404	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 702	1 298	8 404	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 332	0	1 051
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 332		1 119

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 525	22 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 525	22 995
Kokku müügitulu	30 525	22 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	23 609	14 293
Hulgimüük	2 993	4 646
Teenused	3 923	3 826
Mängutuba	0	230
Kokku müügitulu	30 525	22 995

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 094	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 600	10 314
Müügi eesmärgil ostetud teenused	463	272
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 157	10 586

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	360	3 796
Energia	166	673
Elektrienergia	42	139
Soojusenergia	124	534
Mitmesugused bürookulud	412	0
Reklaamikulud	149	279
Väikevahendid	3 058	0
Raamatupidamiskulud	781	0
Pangateenused	42	0
Muud	2 224	2 825
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 192	7 573

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	19
Sotsiaalmaksud	0	7
Kokku tööjõukulud	0	26
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Siremar Grupp OÜ (registrikood: 11458564) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE REBANE	Juhatuse liige	09.06.2013
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	09.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 906
Kokku	12 998

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum summas 12 998 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	23609	77.34%	Jah
Programmeerimine	62011	3121	10.22%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2993	9.81%	Ei
Disainerite tegevus	74101	802	2.63%	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