

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Saadud ettemaksed	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Siremar Grupp OÜ asutati 2008 aastal. Siremar Grupp OÜ kuulub eraisikule. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel ei ole makstud tasusid ja mingeid garantiisid juhatuse liikmele väljastatud ei ole.

2011 aastal olid Siremar Grupp OÜ tööjõukulud 26.20 eurot. Ajavahemikul 01.12.2010 kuni 31.03.2011 töötas Siremar Grupp OÜ-s tähtajalise käsunduslepingu alusel üks müügiesindaja. Müügiesindaja palgakulu oli 26.20 eurot. Peale käsunduslepingu tähtaja lõppu lepingut ei pikendatud.

Siremar Grupp OÜ tegeleb erinevate Euroopa tootjate mänguasjade ja lauamängude maaletoomise ning interneti vahendusel müümisega. 2010 aastast on Siremar Grupp Itaalia kaubamärkide Trudi ja Sevi 1831 ametlik maaletooja Eestis. 2011 aastal lisandusid Boikido Prantsusmaalt, Dushi Hollandist, Match Learner Norrast ja Granna lauamängud Poolast.

Siremar Grupp OÜ põhitegevusala on mänguasjade ja lauamängude jae- ning hulgimüük. 2010 aastal avati nii kauplus kui e-pood "Lelulaegas". Kuigi uudse lisandusena oli kaupluses ka mängutuba, mis oli sisustatud ainult kaupluses müügil olevate mänguasjadega, andes nii külastajatele võimaluse iga ese enne ostu kohapeal järgi proovida selgus, et kaupluse asukoht ei olnud mänguasjade müügiks kõige sobivam ning liiga madala külastatavuse tõttu kauplus 2011 aasta juunis suleti. 2011 aasta peamine müük toimus e-poes. Siremar Grupp OÜ peamiseks sihtgrupiks on olnud eraisikud ja lasteasutused.

Lisaks jaemüügile pakub Siremar Grupp OÜ klientidele kingituste komplekteerimise ja disainiteenust (kujundamine, graveerimine, tikkimine, trükkimine jne.) vastavalt klientide soovile.

Siremar Grupp OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi laiendamise kaudu olemasolevattel turgudel firma turupositsiooni suurendamine ja laienemine uutele turgudele.

Olulised finantssuhtarvud:

Lähteandmed (eurodes)	2011	2010
Käibeavara	15 358	17 710
Lühiajalised kohustused	9 702	16 864
Raha	2 870	3 096
Kohustused	9 702	16 864
Varad	15 628	18 299
Varud	10 929	12 368
Aruandeaasta kasum	4 491	-2 268
Omakapital	5 926	1 435

Finantssuhtarvud	Valem	2011	2010
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	5 656	846
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	0,58	0,05
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,58	1,05
Maksevalmiduse kordaja	Raha/Lühiajalised kohustused	0,30	0,18
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,62	0,92
Likviidsuskordaja	Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused	0,46	0,32
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	0,29	-0,12
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,76	-1,59

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Siremar Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Siremar Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 870	3 096	2
Nõuded ja ettemaksed	1 559	2 246	3,4,5
Varud	10 929	12 368	6
Kokku käibevara	15 358	17 710	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	270	589	7
Kokku põhivara	270	589	
Kokku varad	15 628	18 299	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 702	16 864	8,9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	9 702	16 864	
Kokku kohustused	9 702	16 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 399	-131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 491	-2 268	
Kokku omakapital	5 926	1 435	
Kokku kohustused ja omakapital	15 628	18 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 995	13 862	14
Muud äritulud	0	7 669	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 586	-8 714	16
Mitmesugused tegevuskulud	-7 573	-15 070	17
Tööjõukulud	-26	0	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-319	-14	7
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	4 491	-2 268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 491	-2 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 491	-2 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 491	-2 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	319	14	7
Kokku korrigeerimised	319	14	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	687	-2 144	
Varude muutus	1 439	-8 571	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 162	12 926	
Kokku rahavood äritegevusest	-226	-43	
Kokku rahavood	-226	-43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 096	3 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-226	-43	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 870	3 096	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 278	-131	3 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 268	-2 268
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siremar Grupp OÜ 2011.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimumskikkuse printsiipidest.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olev sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Real "Raha teel" on kajastatud laekumata kaardimaksed.

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 laekuvas summas.

Ostjatelt laekumata ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulud kajastatakse muu tegevuskuluna. Seisuga 31.12.2011.a. ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 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 ja maksumusega alates 575 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 575 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, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

* vara on hakatud amortiseerima alates hetkest mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisunis ja asukohas;

* vara amortiseerimine on lõpetatud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Bilansipäeval on hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on maksustava tasu õiglane väärtus.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määratleda.

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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise poole üle või oluliselt mõju teise osapoolle äriolukorrale otsustele.

Seotud osapoolteks on:

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

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 arvestusprintsipi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavlt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	800	397
Arvelduskontod	2 070	2 746
Raha teel	0	-47
Kokku raha	2 870	3 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 559	1 614
Ostjatelt laekumata arved	1 559	1 614
Ettemaksed	0	633
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 559	2 247

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 559	1 614
Kokku nõuded ostjate vastu	1 559	1 614

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku ettemaksed	0	0		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	633	633		
Kokku ettemaksed	633	633		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	10 929	12 368
Kokku varud	10 929	12 368

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-36	-36
Jääkmaksumus	603	603
Amortisatsioonikulu	-14	-14
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	179	1 605
Maksuvõlad	1 119	524
Muud võlad	8 404	14 735
Saadud ettemaksed	0	1
Kokku võlad ja ettemaksed	9 702	16 865

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	179	1 605

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 051	0	472
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		68		52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 119		524

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	14 735		14 735	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	8 404		8 404	

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku saadud ettemaksed	0	1

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 995	13 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 995	13 862
Kokku müügitulu	22 995	13 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	14 293	9 314
Hulgimüük	4 646	3 400
Teenused	3 826	769
Mängutuba	230	379
Kokku müügitulu	22 995	13 862

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	7 669
Kokku muud äritulud	0	7 669

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 314	8 353
Müügi eesmärgil ostetud teenused	272	361
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 586	8 714

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 796	7 037
Energia	673	887
Elektrienergia	139	165
Soojusenergia	534	722
Reklaam	279	2 176
Kaupluse avamisega seotud kulud	0	2 979
Muud	2 825	1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 573	15 070

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19	0
Sotsiaalmaksud	7	0
Kokku tööjõukulud	26	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Siremar Grupp OÜ (registrikood: 11458564) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 491
Kokku	2 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3751	16.31%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	10931	47.54%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4646	20.20%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	3015	13.11%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	347	1.51%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	230	1.00%	Ei
Disainerite tegevus	74101	75	0.33%	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