

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Siiruviruline OÜ

registrikood: 11874883

tänava/talu nimi, Mäe 14-15

maja ja korteri number:

linn: Kunda linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44106

e-posti aadress: info@siiruviruline.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Siiruviruline OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine Eesti äriühingutele, mittetulundusühingutele, sh. korteriühistud ning füüsilisest isikust ettevõtjatele.

2013.aastal on klientidena lisandunud Soome äriühingud.

Juhataja peab aruandeaastat edukaks. Aruandeperioodil jätkati koostööd kõikide eelnenud majandusaastal koostööd alustatud klientidega ning suurendati klientide ringi. Järgnevas majandusaastaks on sõlmitud uusi koostöökokkuleppeid, mis toob kaasa ka raamatupidamis- ning õigusteenust kasutavate klientide tegevusvaldkondade laienemise, mida juhataja hindab kõrgelt kogemuste suurendamise tähenduses.

Aruandeperioodil jätkati ettevalmistusi psühholoogilise nõustamise ühe meetodi kasutamiseks tulevikus osutatava teenusena. Teenuse osutamisega alustati 2012.aasta viimasel kvartalil, teenuse osakaal kogutuludest on vähene.

2012.aasta müügitulud moodustasid kokku 28 883 eurot.

Aruandeperioodi tulud raamatupidamis- ning õigusteenusest kasvasid 30% (võrdlusena 2011.aasta kasv 32%). 2012.aastaks prognoositud müügitulude jäämine sarnasele tasemele 2011.aastaga eesmärgina saavutati.

Äriühingu äikasum moodustas 3157 eurot ning puhaskasum 3854 eurot, mis tähistab puhaskasumi määra 13%, võrdlusena eelmisel majandusaastal 3%.

Äriühingus on üks (1) töötaja, lähiaastataks planeeritakse ühe (1) töötaja lisandumist.

2013.aasta prognoositav müügitulu jääb sarnaseks 2012.aasta tulemusega, vähese kasvuga.

29.juunil 2013

Elen Veski
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	300	3	
Nõuded ja ettemaksed	6 090	1 413	2
Kokku käibevara	6 390	1 416	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 388	6 128	2
Immateriaalne põhivara	1 269	1 429	4
Kokku põhivara	7 657	7 557	
Kokku varad	14 047	8 973	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 200	0	5
Võlad ja ettemaksed	5 334	3 614	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 534	3 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	600	1 800	5
Kokku pikaajalised kohustused	600	1 800	
Kokku kohustused	7 134	5 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	14	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243	258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 854	727	
Kokku omakapital	6 913	3 559	
Kokku kohustused ja omakapital	14 047	8 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	28 883	23 885	10
Muud äritulud	129	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 074	-10 749	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 625	-6 007	12
Tööjõukulud	-5 995	-6 494	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-160	-160	4
Muud ärikulud	-1	-45	14
Ärikasum (kahjum)	3 157	431	
Finantstulud ja -kulud	830	296	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 987	727	
Tulumaks	-133	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 854	727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 157	431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	160	160	4
Kokku korrigeerimised	160	160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 146	858	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 359	2 402	6,15
Kokku rahavood äritegevusest	530	3 851	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-480	-5 908	2
Laekunud intressid	880	0	2,15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	400	-5 908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 813	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13	
Makstud dividendid	-500	0	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-133	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-633	1 800	
Kokku rahavood	297	-257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	260	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297	-257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	300	3	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 560		272	2 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			727	727
Muutused reservides		14	-14	0
31.12.2011	2 560	14	985	3 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 854	3 854
Makstud dividendid			-500	-500
Muutused reservides		242	-242	0
31.12.2012	2 560	256	4 097	6 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siiruviruline OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab äriühingu kolmandat majandusaastat (01.01.2012-31.12.2012, võrdlusperiood 01.01.2011-31.12.2011), on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes Raamatupidamise seaduse §-s 16 sätestatud alusprintsipidest ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruandev ühing lähtub üldreeglina soetusmaksumuse printsiibist. Erisused üldisest arvestuspõhimõttest, kui neid on rakendatud, on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruande lisas "Arvestuspõhimõtted".

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes (sentides olevaid saldosisid esitamata), misjuures 50 senti ja rohkem on ümardatud täiseuroks ülespoole, vähem kui 50 senti on ümardatud täiseuroks allapoole (jätud arvestamata).

Raha

Rahana kajastatakse raha jääki arvelduskontol. Bilansipäevadel 31.12.2012 ning 31.12.2011 oli arvelduskonto saldo valuutas euro. Muud raha ekvivalentidena kajastatavad finantsvarad aruandval äriühingul puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendi (RTJ) nr 2 "Nõuded esitusviisile" kohaselt kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud; näiteks nõuded ostjate vastu. Kõiki muid nõudeid ja ettemakseid kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

(1) Laenunõuded

Laenunõuded, mis ei ole soetatud edasimüügiks, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, st. bilansipäevaks antud laenude ja saadud põhiosa tagasimaksete vahes.

(2) Intressinõuded

Laenunõudega seotud intressinõuded on kajastatud tekkepõhiselt. Intressi arvestatakse laenujäägilt iga kalendripäeva kohta eraldi, võttes arvesse saadud laekumised.

(3) Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtuses, sellest vajadusel tehtavaid allahindlusi arvesse võttes. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga nõude osas eraldi, võttes arvesse kõiki teadaolevaid asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumist.

Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu kajastatakse perioodi kuluna. Ebatõenäoliselt laekuvaks arvatud nõuetega seotud kulule vastav nõude vähendus on taolise kulu esinemisel avaldatud aruande lisas "Nõuded ostjate vastu".

(4) Muud nõuded

Aruandeperioodi arvestuslikke nõudeid, mis on ostjatele esitatud järgneval aruandeperioodil käesolevas aruandes kajastatud aruandeperioodil osutatud teenuste eest, kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt nõudena kirjel muud viitlaekumised ning sellele vastava müügituluna. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.o. algse soetusmaksumuse korrigeerimine saadud laekumiste, samuti võimalike ümberhindluste võrra.

(5) Ettemaksed

Ettemakseid teenuste eest, ehk aruandeperioodil tasutud järgneva aruandeperioodi kulu, samuti lühiajalisi ettemakseid tarnijatele, kajastatakse bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Kantud ettemakseid järgneva aruandeperioodide kulude eest kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning kajastatakse kuluna tegelikus kulule vastavas perioodis.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Üldreegel vara liigitamisel põhivaraks on võimekus kasutada vara objekti teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning vara soetusmaksumus, mille piirmäärad põhivaraks liigitamisel määrab äriühingu juhatus.

Põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses (lõppväärtuses), st. soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum (põhivara kasuliku eluea jooksul kuludesse kantav osa).

Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara soetusmaksumus, akumuleeritud kulum ning jääkmaksumus iga aruandeperioodi kohta eraldi, esitatakse aruande lisas.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav vara.

Juhul, kui immateriaalse vara tunnustega varaobjekt on lahutamatu seotud materiaalse põhivaraga ning ei ole iseseisvalt kasutatav, kajastatakse vara materiaalse põhivarana.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, st. vara soetamisväärtus kantakse kuludesse vara kasuliku eluea jooksul võrdsetes osades valitud ajaühikutes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	10

Rendid

Lepingute liigitamisel kapitalirendiks ning kasutusrendiks lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 9 "Rendiarvestus". Määravaks on sisu üliluslikkuse printsiip, st. majandustehingute kajastamisel raamatupidamises lähtutakse nende sisust, olenemata tehingu juriidilisest vormist (sh lepingu nimetus).

Lepingu sisust lähtuvalt, sh poolte tegelikust tahtest lepingute sõlmimisel, on ruumide ning seadmete rendid kajastatud kasutusrendina, st. aruandeperioodi kuluna.

Äriühing ei ole sõlminud rendilepinguid, mille ennetähtaegse lõpetamisega kaasnevad olulised finantskohustused (nn. mittekatkestatavad rendilepingud).

Renditulu mitteeluruumi üürile andmisest (allrent) kajastatakse perioodi tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.o. algse soetusmaksumuse korrigeerimine tehtud väljamaksete, samuti võimalike ümberhindluste võrra.

Kõik finantskohustused võetakse arvesse tekkepõhiselt, st. kajastatakse kuluna ning sellele vastava kohustusena tegelikult kulule vastavas aruandeperioodis. Juhul, kui nõuded aruandeperioodi kulude eest esitatakse aruandvale äriühingule järgneva(te)l aruandeperioodi(de)l, kajastatakse taoliste kuludele vastavad finantskohustused bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" ning vastavas põhiaruannet täpsustavas lisas kirjetel "Muud võlad" ning "Muud viitvõlad".

Laenukohustustega seotud intressikohustused on kajastatud tekkepõhiselt. Intressi arvestatakse laenujäägilt iga kalendripäeva kohta eraldi, võttes arvesse laenu- ning intressi tagasimaksed.

Finantskohustused kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendi (RTJ) nr 2 "Nõuded esitusviisile" kohaselt alljärgnevaid kohustusi:

- (a) kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);
- (b) kohustusi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;

(c) kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustus (maksuvõlg) omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, kajastatakse selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikust väljamakse perioodist või sellest, millise perioodi eest väljamakse on otsustatud.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks, kui ühel isikul, või temaga seotud isikutel, on valitsev või oluline mõju teise isiku tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

Siiruviruline OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks:

- 1) osanikku ning temaga seotud ettevõtjaid (FIE) ning juriidilisi isikuid;
- 2) juhatuse liiget ning temaga seotud ettevõtjaid (FIE) ning juriidilisi isikuid;
- 3) alapunktides 1)-2) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse üldreeglina arve esitamisel.

Tulud, mille saamiseks on teenus osutatud ühel aruandeperioodil ning arve ostjale esitatud järgneval aruandeperioodil, kajastatakse tekkepõhiselt müügituluna tegelikul teenuse osutamise perioodil. Taolisele tehingule vastav nõue on kajastatud bilansikirjel "Nõuded ja ettemaksed" ning põhiaruannet täpsustavas lisas kirjel "Viitlaekumised".

Intressitulu

Arvelduskonto intress kajastatakse summa väheolulisusest lähtuvalt tuluna kassapõhiselt, st. intressi laekumisel.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tegelikust kuluga seotud aruandeperioodist (tekkepõhisus). Kulu, mis kuulub ühte aruandeperioodi, kuid mille eest tarnijad esitavad nõuded aruandvale äriühingule järgneval aruandeperioodil, kajastatakse bilansipäeval tekkepõhiselt kuluna ning sellele vastava kohustusena. Vastav kohustus tarnijatele on kajastatud bilansikirjel "Võlad ja ettemaksed" ning põhiaruannet täpsustavas lisas kirjel "Muud viitvõlad".

Kohustuslik reservkapital

Siiruviruline OÜ põhikirja kohaselt moodustab omakapitali koosseisu kuuluv kohustuslik reservkapital 10% osakapitalist.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, mille suurus ei või olla väiksem kui 1/20 aruandeaasta puhaskasumist.

Reservkapital on moodustatud majandusaastate 2010 ning 2011 puhaskasumi eraldistest ning on bilansipäevaks 31.12.2012 saavutanud põhikirjas ettenähtud suuruse.

Reservkapitali võib kasutada üksnes kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 048	2 048	0		3
Ostjatelt laekumata arved	2 704	2 704	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-656	-656	0		
Muud nõuded	7 935	1 547	6 388		
Laenunõuded	6 388	0	6 388		
Intressinõuded	699	699	0		15
Viitlaekumised	848	848	0		
Ettemaksed	2 495	2 495	0		
Tulevaste perioodide kulud	2 495	2 495	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 478	6 090	6 388		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	699	699	0		3
Ostjatelt laekumata arved	699	699	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0		
Muud nõuded	6 296	388	5 908		
Laenunõuded	5 908	0	5 908		
Intressinõuded	388	388	0		15
Ettemaksed	546	326	220		
Tulevaste perioodide kulud	546	326	220		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 541	1 413	6 128		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 704	699
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-656	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 048	699

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-656	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-656	0

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 602	1 602
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	1 589	1 589
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 602	1 602
Akumuleeritud kulum	-173	-173
Jääkmaksumus	1 429	1 429
Amortisatsioonikulu	-160	-160
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 602	1 602
Akumuleeritud kulum	-333	-333
Jääkmaksumus	1 269	1 269

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seotud isikule							
Pikaajalised laenud							
Seotud isikule	1 800	1 200	600		20%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 800	1 200	600				
Laenukohustused kokku	1 800	1 200	600				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seotud isikule							EUR
Pikaajalised laenud							
Seotud isikule	1 800	0	1 800		20%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 800	0	1 800				
Laenukohustused kokku	1 800	0	1 800				

Laenukohustuse esialgne lõpptähtaeg oli lepingu järgselt 31.12.2012. Muudetud lõpptähtaeg on 31.12.2014.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	39	39			
Võlad töövõtjatele	2 583	2 583			7
Maksuvõlad	2 259	2 259			8
Muud võlad	453	453			
Intressivõlad	453	453			15
Kokku võlad ja ettemaksed	5 334	5 334			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	508	508			
Võlad töövõtjatele	1 660	1 660			7
Maksuvõlad	1 088	1 088			8
Muud võlad	358	358			
Intressivõlad	92	92			15
Muud viitvõlad	266	266			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 614	3 614			

Kõik võlad (kohustused) on esitatud tekkepõhiselt, st. bilansipäeval on kajastatud kõik aruandeperioodi eest arvesse võetud kohustused, sõltumata nõuete esitamisest või nõuete täitmise tähtpäeva saabumisest bilansipäevaks.

Aruandeperioodi eest tekkepõhiselt arvestatud kuludele vastavad kohustused, mille eest nõuded aruandvale äriühingule on tarnijate poolt esitatud järgneval aruandeperioodil, on kajastatud muu viitvõlana.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 102	840
Puhkusetasude kohustus	481	820
Kokku võlad töövõtjatele	2 583	1 660

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	381	389
Üksikisiku tulumaks	599	185
Sotsiaalmaks	1 100	447
Kohustuslik kogumispension	67	22
Töötuskindlustusmaksed	112	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 259	1 088

Maksukohustus on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on

- 1) maksukohustus aruandeperioodi viimasel kalendrikuul tasutud sotsiaalmaksuga maksustatavatelt väljamaksetelt;
- 2) maksukohustus aruandeperioodi eest arvestatud sotsiaalmaksuga maksustatavatelt väljamaksetelt, mis on tehtud järgneval aruandeperioodil;
- 3) aruandeperioodi viimase kalendrikuu eest deklareerimisele kuuluv käibemaksukohustus, mille tasumistähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel kalendrikuul;

Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul bilansipäevadel 31.12.2012 ning 31.12.2011 puudus.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 883	23 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 883	23 885
Kokku müügitulu	28 883	23 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus ning maksukonsultatsioonid	26 455	20 429
Mitteeluruumi üüritulud	2 240	3 456
Loovteraapia teenused	188	0
Kokku müügitulu	28 883	23 885

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	11 691	7 670
Transpordikulud	3 053	2 864
Muud	330	215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 074	10 749

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 707	3 450
Energia	501	773
Elektrienergia	166	293
Soojusenergia	335	480
Mitmesugused bürookulud	1 028	909
Koolituskulud	733	875
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	656	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 625	6 007

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 053	4 760
Sotsiaalmaksud	1 942	1 734
Kokku tööjõukulud	5 995	6 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	0	45
Kokku muud ärikulud	1	45

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	1 191	388	
Intressitulu laenudelt	1 191	388	2
Intressikulud	-361	-92	
Intressikulu laenudelt	-361	-92	5
Kokku finantstulud ja -kulud	830	296	

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500	133
Eesti	500	133
Kokku	500	133

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 215	2 592	6 296	2 085
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 253	0	1 892

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 819	480	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 669	0	5 908	0		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					1 800	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 995	6 494
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitised	2 923	2 100

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu on esitatud koos sotsiaalmaksu- ning töötuskindlustusmakse kuluga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Siiruviruline OÜ (registrikood: 11874883) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELEN VESKI	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 854
Kokku	4 097
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 097
Kokku	4 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26455	91.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2240	7.76%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	188	0.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elen Veski	47704015225	Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@siiruviiiruline.ee