

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Sokisahtel OÜ

**registrikood:** 11894845

**tänavatalu nimi:** Tatari 25

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10131

**telefon:** +372 53903597, +372 5215727

**e-posti aadress:** info@sokisahtel.net

## 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             | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Varud                            | 11 |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Sokisahtel alustas tegevust veebruar 2010.  
Põhitegevuseks on sokkide ja sukkade hulgimüük.  
2013 aastal jätkatakse alustatud tegevust

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 23 297         | 36 491         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 23 732         | 18 471         |
| Varud                                        | 149 406        | 92 687         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>196 435</b> | <b>147 649</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>196 435</b> | <b>147 649</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 84 086         | 72 811         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 105 392        | 69 771         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>189 478</b> | <b>142 582</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>189 478</b> | <b>142 582</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 511          | 328            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 890          | 2 183          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 957</b>   | <b>5 067</b>   |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>196 435</b> | <b>147 649</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012         | 2011         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 607 677      | 366 120      |
| Muud äritulud                               | 12 556       | 40 283       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -258 976     | -176 493     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -72 885      | -73 171      |
| Tööjõukulud                                 | -285 082     | -154 110     |
| Muud ärikulud                               | -443         | -105         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 847</b> | <b>2 524</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -957         | -341         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 890</b> | <b>2 183</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 890</b> | <b>2 183</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 2 847          | 2 524         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -5 261         | -12 217       |
| Varude muutus                                         | -56 719        | -1 483        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 35 621         | 6 200         |
| Laekunud intressid                                    | 2              | 2             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-23 510</b> | <b>-4 974</b> |
|                                                       |                |               |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |               |
| Saadud laenud                                         | 11 275         | 39 602        |
| Makstud intressid                                     | -934           | -343          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>10 341</b>  | <b>39 259</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-13 169</b> | <b>34 285</b> |
|                                                       |                |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 36 491         | 2 206         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-13 169</b> | <b>34 285</b> |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -25            | 0             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 23 297         | 36 491        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 328                         | 2 884 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 2 183                       | 2 183 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 2 511                       | 5 067 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 1 890                       | 1 890 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 4 401                       | 6 957 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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 välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Keskpanga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varudena on kajastatud edasimüügiks ostetud kaubad.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")



**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**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 dividendide seaduses ettenähtud maksumääraga 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

**Seotud osapooled**

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kulud**

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 856         | 1 856                             |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 856         | 1 856                             |                     |             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 29            | 29                                |                     |             |
| Ettemaksed                         | 21 847        | 21 847                            |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 8 270         | 8 270                             |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed            | 13 577        | 13 577                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>23 732</b> | <b>23 732</b>                     |                     |             |

  

|                                    | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 535         | 1 535                             |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 535         | 1 535                             |                     |             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 167           | 167                               |                     |             |
| Ettemaksed                         | 16 769        | 16 769                            |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 6 498         | 6 498                             |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed            | 10 271        | 10 271                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>18 471</b> | <b>18 471</b>                     |                     |             |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |               | 31.12.2011 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |            | 14 185        |            | 11 671        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 3 408         |            | 1 895         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 15 347        |            | 9 119         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 724           |            | 319           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 1 499         |            | 1 163         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |            |               |            | 608           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 29         |               | 167        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>29</b>  | <b>35 163</b> | <b>167</b> | <b>24 775</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|------------------------|----------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 149 406        | 92 687        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>149 406</b> | <b>92 687</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |
| tagatiseta laen                  | 84 086        | 84 086                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>84 086</b> | <b>84 086</b>                     |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>84 086</b> | <b>84 086</b>                     |                     |             |
|                                  |               |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |               |                                   |                     |             |
| Tagatiseta laen                  | 72 811        | 72 811                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>72 811</b> | <b>72 811</b>                     |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>72 811</b> | <b>72 811</b>                     |                     |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 41 775         | 41 775                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 25 246         | 25 246                           |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 35 163         | 35 163                           |                     |             |
| muud võlad                       | 3 208          | 3 208                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>105 392</b> | <b>105 392</b>                   |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 17 143        | 17 143                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 15 136        | 15 136                           |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 24 775        | 24 775                           |                     |             |
| muud võlad                       | 12 717        | 12 717                           |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>69 771</b> | <b>69 771</b>                    |                     |             |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 194 413        | 114 404        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 69 034         | 39 570         |
| haigustasu                                            | 110            | 136            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>263 557</b> | <b>154 110</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>36</b>      | <b>24</b>      |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 84 086     | 72 811     |

| 2012                                                                                                                                                    | Saadud laenud |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 11 275        |             |             |
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>                                                                    |               |             |             |
|                                                                                                                                                         |               | <b>2012</b> | <b>2011</b> |
| Arvestatud tasu                                                                                                                                         |               | 19 381      | 0           |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole antud olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

**Sokisahtel OÜ (registrikood: 11894845) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PIRET ILVER-UTSAL  | Juhatuse liige     | 23.08.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 511        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 890        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 401</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 401        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 401</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Rõivaste jaemüük | 47711      | 607677          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi    | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                             | Osaluse suurus ja valuuta |
|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| Piret Ilver-Utsal | 47709190315                         |                                               | 1278 EUR                  |
| Maarja Möttus     | 48010244215                         | Lille 51-57, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53903597       |
| Mobiiltelefon   | +372 5215727        |
| E-posti aadress | info@sokisahtel.net |