

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Sõõrikumeistrid Pärnu OÜ

registrikood: 11962920

tänavatalu nimi, Papiniidu 8/10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 56564995

e-posti aadress: maksimkozlov1990@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu alustas tegevust 2010.a. juulis, ettevõtte põhitegevusala on sõõrikute valmistamine ja müük ning Nestle jäätise müük oma müügipunktides Eesti Vabariigis.

2012.a. toimus ettevõttes omanike muutus, ettevõtte osakud müüdi ainuomanikule Maksim Kozlovile. Omaniku vahetusega seoses kavandab uus omanik keskenduda rohkem ettevõtte põhitegevusele ja vähendada muude kõrvaltegevuste osa ning sellega seoses ka vähendada muude kulude osakaalu ettevõtte tegevuses.

2012.a. oli OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu müügitulu 69408 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 93,4 % ja muu tulu 6,6 %.

Kaupade, toorme ja teenuste kulud olid 2012.a. 24383 eurot ning mitmesugused tegevuskulud 8318 eurot. Ettevõtte 2012.a. põhivara kulum oli 3965 eurot.

2012.aruandeaasta puhaskahjum oli 424 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	69 408	69 872
Tulu kasv (%)	-0,66	154
Puhaskasum	-424	-3 255
Puhasrentaablus (%)	-0,61	-4,66
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,97	0,34
ROA (%)	-2,5	-10
ROE (%)	-17	-111

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
2. Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
3. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
5. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
6. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2012.a. töötas OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu keskmiselt 5 inimest, ettevõtte tööjõukulud moodustasid 31756 eurot koos sotsiaalmaksu- ja töötuskindlustusmaksuga. Juhatuse liikme tasusid 2012.a. ei makstud.

Tegevusalasid muuta või lisada uusi tegevusalasid OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu 2013.aastal ei planeeri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	9 078	2 096
Nõuded ja ettemaksed	822	1 357
Varud	142	0
Kokku käibevara	10 042	3 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 888	28 383
Kokku põhivara	6 888	28 383
Kokku varad	16 930	31 836
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 098	10 036
Kokku lühiajalised kohustused	5 098	10 036
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 340	18 884
Kokku pikaajalised kohustused	9 340	18 884
Kokku kohustused	14 438	28 920
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360	3 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424	-3 255
Kokku omakapital	2 492	2 916
Kokku kohustused ja omakapital	16 930	31 836

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	69 408	70 534
Muud äritulud	8 126	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 383	-25 406
Mitmesugused tegevuskulud	-8 318	-7 641
Tööjõukulud	-31 756	-36 387
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 965	-3 841
Muud ärikulud	-8 881	-19
Ärikasum (kahjum)	231	-2 760
Finantstulud ja -kulud	-655	-495
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-424	-3 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424	-3 255

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	231	-2 760
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 965	3 841
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 223	0
Kokku korrigeerimised	-6 258	3 841
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	435	-445
Varude muutus	-42	79
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 938	1 450
Makstud intressid	0	495
Muud rahavood äritegevusest	-967	115
Kokku rahavood äritegevusest	-11 539	2 775
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 260	6 646
Saadud laenude tagasimaksed	-13 112	-6 520
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 873	-2 281
Makstud intressid	-655	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-99	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 521	-2 155
Kokku rahavood	6 982	620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 096	1 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 982	620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 078	2 096

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	3 615	6 171
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	3 615	6 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 255	-3 255
31.12.2011	2 556	360	2 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-424	-424
31.12.2012	2 556	-64	2 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest kuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
muu materiaalne põhivara	5
transpordivahendid	20

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed: kulum 20% aastas

Muu materiaalne põhivara: kulum 20% aastas

Transpordivahendid: kulum 5% aastas.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jt) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja nende edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Sõõrikumeistrid Pärnu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18	1 647	677
Üksikisiku tulumaks		178	677
Sotsiaalmaks		473	1 780
Kohustuslik kogumispension		27	81
Töötuskindlustusmaksed		60	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	2 385	3 403

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		4 193	4 193	13 653	17 846
Akumuleeritud kulum		-349	-349	-1 141	-1 490
Jääkmaksumus		3 844	3 844	12 512	16 356
Ostud ja parendused	15 868		15 868		15 868
Amortisatsioonikulu	-264	-1 621	-1 885	-1 956	-3 841
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 868	4 194	20 062	13 653	33 715
Akumuleeritud kulum	-264	-1 971	-2 235	-3 097	-5 332
Jääkmaksumus	15 604	2 223	17 827	10 556	28 383
Amortisatsioonikulu	-794	-2 160	-2 954	-1 011	-3 965
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 144		-8 144	-2 721	-10 865
Müügid	-6 666		-6 666		-6 666
Ümberklassifitseerimised		4 659	4 659	-4 659	0
Muud ümberklassifitseerimised		4 659	4 659	-4 659	0
Muud muutused				1	1
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	8 853	8 853	4 193	13 046
Akumuleeritud kulum	0	-4 131	-4 131	-2 027	-6 158
Jääkmaksumus	0	4 722	4 722	2 166	6 888

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 666	
Transpordivahendid	6 666	
Kokku	6 666	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen omanikult	9 340		9 340		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	9 340		9 340				
Laenukohustused kokku	9 340		9 340				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen omanikult	4 192			4 192	0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	4 192			4 192			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank Liising	14 692		14 692		6,288	EUR	2015
Pikaajalised võlakirjad kokku	14 692		14 692				
Laenukohustused kokku	18 884		14 692	4 192			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 408	70 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 408	70 534
Kokku müügitulu	69 408	70 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	64 795	69 872
Turunduskampaaniad jm reklaamiteenused	294	287
Muud teenused	4 319	375
Kokku müügitulu	69 408	70 534

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	8 126	0
Kokku muud äritulud	8 126	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 835	3 835
Mitmesugused bürookulud	323	223
Ruumide kommunaalkulud	621	450
Pangateenused	402	635
Reklaamikulud	298	836
Muud teenused	145	0
Muud	2 694	1 662
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 318	7 641

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 203	26 678
Sotsiaalmaksud	8 553	9 709
Kokku tööjõukulud	31 756	36 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	8 881	19
Kokku muud ärikulud	8 881	19

Lisa 10 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	0	9 340	0	4 192

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 260	13 112
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 727	4 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Sõõrikumeistrid Pärnu OÜ (registrikood: 11962920) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM KOZLOV	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-424
Kokku	-64
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-64
Kokku	-64

Osanike koosolek otsustas katta 2012.a. kahjum eelmiste perioodide kasumi ning omaniku laenuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	64795	93.35%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	294	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksim Kozlov	39005154238	Suur-Kuke tänav 52-1, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56564995
E-posti aadress	maksimkozlov1990@gmail.com