

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing SÕBRA

registrikood: 10380067

tänavatalu nimi, Sõbra 61
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10911

maakond: Harju maakond

telefon: 6514056

faks:

e-posti aadress: arne.kaleviste@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. aastal jätkas OÜ Sõbra tegevust oma põhitegevusaladel, milleks on jõusaali ning spordisaali rentimine tennise-, korv- ja sulgpalli mängimiseks. (EMTAK 6820) Kohapeal müüakse karastusjooke.(EMTAK 4711)

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Sõbra müügitulu 2009 aastal oli 807,3 (2008.a 918,6) tuhat krooni. Müügitulu vähenemine 111,3 tuhat krooni.

Varad ja investeeringud

OÜ Sõbral oma kinnisvara puudub, ruume renditakse Harju Ehituselt. Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 8051 krooni .

Personal

OÜ Sõbra keskmine nimestikuline arv 2009 aastal oli 4 töötajat ja nende brutopalkade kogusumma oli 349 817.- krooni ja sotsiaalkindlustusmaks 115 440 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 13 esitatud OÜ Sõbra 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Sõbra finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Sõbra on jätkuvalt tegutsev.

Allkiri

Kuupäev

Arne Kaleviste

Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 140	242 465	2
Nõuded ja ettemaksed	22 666	22 677	3
Varud	5 527	4 610	5
Kokku käibevara	200 333	269 752	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 958	15 942	6
Kokku põhivara	11 958	15 942	6
Kokku varad	212 291	285 694	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 715	111 447	7
Kokku lühiajalised kohustused	98 715	111 447	
Kokku kohustused	98 715	111 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 247	108 350	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 671	21 897	9
Kokku omakapital	113 576	174 247	
Kokku kohustused ja omakapital	212 291	285 694	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	807 338	918 599	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-674 638	-724 776	11
Brutokasum (-kahjum)	132 700	193 823	
Üldhalduskulud	-176 253	-179 632	12
Ärikasum (-kahjum)	-43 553	14 191	
Finantstulud ja -kulud	8 198	7 706	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 355	21 897	
Tulumaks	-5 316	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 671	21 897	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 553	14 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 984	6 735	6
Kokku korrigeerimised	3 984	6 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11	-10 248	
Varude muutus	-917	130	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 732	13 276	
Laekunud intressid	8 198	7 706	14
Kokku rahavood äritegevusest	-45 009	31 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 051	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 051	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	0	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	0	
Kokku rahavood	-70 325	23 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	242 465	218 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 325	23 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 140	242 465	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	108 350	152 350
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			21 897	21 897
31.12.2008	40 000	4 000	130 247	174 247
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-40 671	-40 671
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2009	40 000	4 000	69 576	113 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Sõbra 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Samuti on aastaaruande koostamisel lähtutud raamatupidamise sisekorraeeskirjast.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulude arvestus

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi (kuni 30 päeva) deposiite. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 69 576 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasned a kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 611 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 54 965 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	15 305	18 213
Arvelduskontod	156 835	224 252
Kokku raha	172 140	242 465

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	22 666	22 677
Kokku nõuded ostjate vastu	22 666	22 677

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 349	7 701
Üksikisiku tulumaks	6 968	9 094
Sotsiaalmaks	17 224	20 328
Töötuskindlustusmaksed	1 956	483
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 497	37 606

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	5 527	4 610
Kokku varud	5 527	4 610

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	33 377	33 377	33 377
Akumuleeritud kulum	-18 751	-18 751	-18 751
Jääkmaksumus	14 626	14 626	14 626
Ostud ja parendused	8 051	8 051	8 051
Amortisatsioonikulu	14 786	14 786	14 786
Muud muutused	-21 521	-21 521	-21 521
31.12.2008			
Jääkmaksumus	15 942	15 942	15 942
Amortisatsioonikulu	-3 984	-3 984	-3 984
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 907	19 907	19 907
Akumuleeritud kulum	-7 949	-7 949	-7 949
Jääkmaksumus	11 958	11 958	11 958

OÜ Sõbra kasutab põhivara arvestuses soetusmaksumuse meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende majanduslikust kasulikust tööeast. Inventari amortisatsiooninormiks on määratud raamatupidamise siseeeskirjadega 20-50%.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku	33 585	34 636
Kokku võlad tarnijatele	33 585	34 636

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku	33 633	39 205
Kokku võlad töövõtjatele	33 633	39 205

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Arne Kaleviste Eesti isikukood 34806200273 Tallinn 10916 Ilvese 26-ainuosanik.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	807 338	918 599
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	807 338	918 599
Kokku müügitulu	807 338	918 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK 6820 Saali rent	726 300	822 236
EMTAK 4711 Jaemüük	81 038	96 363
Kokku müügitulu	807 338	918 599

2009. aastal jätkas OÜ Sõbra tegevust oma põhitegevusaladel, milleks on jõusaali ning spordisaali rentimine tennise-, korv- ja sulgpalli mängimiseks. (EMTAK 6820) Kohapeal müüakse karastusjooke.(EMTAK 4711)

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 966	77 255
Energia	160 821	152 099
Elektrienergia	52 540	48 778
Soojusenergia	108 281	103 321
Üür ja rent	48 000	64 750
Mitmesugused bürookulud	14 400	14 400
Tööjõukulud	286 991	298 365
Muud	99 460	117 907
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	674 638	724 776

Lisa 12 Üldhalduskulud (kroonides)

	2009	2008
Tööjõukulud	164 253	167 632
Muud	12 000	12 000
Kokku üldhalduskulud	176 253	179 632

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	349 817	361 768
Sotsiaalmaksud	115 440	119 383
Muud	3 498	1 085
Kokku tööjõukulud	468 755	482 236

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	8 198	7 706
Kokku finantstulud ja -kulud	8 198	7 706

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 316	5 316
Kokku	25 316	5 316

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 69 576 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 611 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 54 965 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	164 254	167 632
Autokompensatsioon	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SÕBRA (registrikood: 10380067) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALEVISTE	Juhatuse liige	20.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 671
Kokku	69 576

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 671
Kokku	69 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	726300	89.96%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	81038	10.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Kaleviste	34806200273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sbra@solo.ee
Telefon	+372 6514056