

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing SÕBRA

registrikood: 10380067

tänavatalu nimi, Sõbra 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10911

telefon: +372 6514056

e-posti aadress: arne.kaleviste@mail.ee, sbra@solo.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkas OÜ Sõbra tegevust oma põhitegevusaladel, milleks on jõusaali ning spordisaali rentimine tennise-, korv- ja sulgpalli mängimiseks. (EMTAK 68201) Kohapeal müüakse karastusjooke.(EMTAK 47111)

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Sõbra müügitulu 2012 aastal oli 44,9 (2011.a 42,2) tuhat eurot.

Varad ja investeeringud

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

Personal

OÜ Sõbra keskmine nimestikuline arv 2012 aastal oli 3 töötajat ja nende brutopalkade kogusumma oli 13,4 tuhat eurot ja sotsiaalkindlustusmaks 4,4 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 609	7 163
Nõuded ja ettemaksed	2 158	1 222
Varud	232	153
Kokku käibevara	9 999	8 538
Kokku varad	9 999	8 538
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 609	5 184
Kokku lühiajalised kohustused	5 609	5 184
Kokku kohustused	5 609	5 184
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542	-144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036	686
Kokku omakapital	4 390	3 354
Kokku kohustused ja omakapital	9 999	8 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	44 927	42 190
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 309	-32 194
Brutokasum (-kahjum)	10 618	9 996
Üldhalduskulud	-9 621	-9 337
Äri kasum (kahjum)	997	659
Finantstulud ja -kulud	39	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 036	686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036	686

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	997	659
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	510
Kokku korrigeerimised	0	510
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-936	-1 413
Varude muutus	-79	1 034
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	425	-704
Laekunud intressid	39	120
Kokku rahavood äritegevusest	446	206
Kokku rahavood	446	206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 163	6 957
Raha ja raha ekvivalentide muutus	446	206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 609	7 163

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-144	2 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			686	686
31.12.2011	2 556	256	542	3 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 036	1 036
31.12.2012	2 556	256	1 578	4 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Sõbra 2012. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 maksetähtajad 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 31.12.2012 moodustas 1578 €. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 332 €, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1246 €.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	806	644
Arvelduskontod	6 803	6 519
Kokku raha	7 609	7 163

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 158	1 222
Kokku nõuded ostjate vastu	2 158	1 222

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	506	138
Üksikisiku tulumaks	366	366
Sotsiaalmaks	861	861
Töötuskindlustusmaksed	32	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 765	1 402

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	232	153
Kokku varud	232	153

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku	2 606	2 544
Kokku võlad tarnijatele	2 606	2 544

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku	1 231	1 231
Kokku võlad töövõtjatele	1 231	1 231

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 927	42 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 927	42 190
Kokku müügitulu	44 927	42 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 6820 Saali rent	41 919	39 075
EMTAK 4711 Jaemüük	3 008	3 115
Kokku müügitulu	44 927	42 190

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 851	3 331
Energia	12 290	10 012
Elektrienergia	4 347	3 500
Soojusenergia	7 943	6 512
Transpordikulud	414	414
Üür ja rent	3 168	3 068
Mitmesugused bürookulud	920	920
Tööjõukulud	9 199	9 185
Vesi ja kanalisatsioon	1 624	2 028
Muud	4 843	3 236
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	34 309	32 194

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	8 854	8 570
Muud	767	767
Kokku üldhalduskulud	9 621	9 337

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 597	13 395
Sotsiaalmaksud	4 456	4 359
Kokku tööjõukulud	18 053	17 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	39	27
Muud intressitulud	39	27
Kokku finantstulud ja -kulud	39	27

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 854	8 570
Autokompensatsioon	767	767

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Osaühing SÕBRA (registrikood: 10380067) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALEVISTE	Juhatuse liige	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036
Kokku	1 578
Jaotamine	
Kokku	1 578

ei jaota kasumit

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41919	93.30%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	3008	6.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Kaleviste	34806200273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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