

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING SIIDITEE

registrikood: 10687624

tänavatalu nimi, Maakri 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5062818

e-posti aadress: kaia@reminet.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Siiditee OÜ asutati 2000. aastal. Firma tegeleb äri- ja juhtmisalaste konsultatsioonide osutamisega.

2011. aastal teenis firma teenuste osutamisest 9,4 tuhat eurot müügitulu, ärikulud olid 12,7 tuhat eurot, finantstulud ja -kulud olid kokku - 61,2 tuhat eurot. Aasta lõpetati 64,5 tuhande eurose kahjumiga. 2012. aastal saadi konsultatsioonidest müügitulu 14,6 tuhat eurot, ärikulud kokku olid 13,1 tuhat eurot ja kokku lõpetati aasta 1,5 tuhande eurose kasumiga.

Firma Siiditee OÜ palgal on üks inimene, kellele makstakse juhatuse liikme tasu. 2011. aastal oli juhataja töötasu 5,7 tuhat eurot ning sotsiaalmaksud 1,9 tuhat eurot. 2012. aastal maksti juhatuse liikmele tasu 4,8 tuhat eurot ning sotsiaalmakse 1,6 tuhat eurot.

2013. aastal jätkatakse põhitegevusega, st erialaste konsultatsioonide osutamisega.

Kaia Kirs
tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 411	1 996
Nõuded ja ettemaksed	1 754	1 552
Kokku käibevara	4 165	3 548
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 097	1 905
Materiaalne põhivara	151	331
Kokku põhivara	2 248	2 236
Kokku varad	6 413	5 784
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 387	1 649
Kokku lühiajalised kohustused	1 387	1 649
Kokku kohustused	1 387	1 649
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	690	66 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524	-64 694
Kokku omakapital	5 026	4 135
Kokku kohustused ja omakapital	6 413	5 784

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	14 624	9 395
Mitmesugused tegevuskulud	-6 555	-5 029
Tööjõukulud	-6 322	-7 633
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-181	-181
Muud ärikulud	-10	-2
Ärikasum (kahjum)	1 556	-3 450
Finantstulud ja -kulud	-32	-61 244
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 524	-64 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524	-64 694

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 556	-3 450
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	181	181
Kokku korrigeerimised	181	181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-202	-96
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-262	-624
Muud rahavood äritegevusest	-12	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 261	-3 989
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-213	-128
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-213	-125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-633	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-633	0
Kokku rahavood	415	-4 114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 996	6 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	415	-4 114
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 411	1 996

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	66 017	68 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64 694	-64 694
31.12.2011	2 556	256	1 323	4 135
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	1 323	4 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 524	1 524
Makstud dividendid			-633	-633
31.12.2012	2 556	256	2 214	5 026

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siiditee OÜ 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.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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 dividende maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Siiditee OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);

- 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	399	434
Arvelduskontod	2 012	1 562
Kokku raha	2 411	1 996

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		92	93
Üksikisiku tulumaks		145	
Erisoodustuse tulumaks			112
Sotsiaalmaks		330	275
Kohustuslik kogumispension		20	17
Ettemaksukonto jääk	27		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	587	497

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 624	9 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 624	9 395
Kokku müügitulu	14 624	9 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
juhtimiskonsultatsioon	14 624	9 395
Kokku müügitulu	14 624	9 395

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-4 753	-5 739
Sotsiaalmaksud	-1 569	-1 894
Kokku tööjõukulud	-6 322	-7 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-21	1 401
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-62 648
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-62 648
Intressitulud	0	3
Intressitulu hoiustelt	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	-11	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-32	-61 244

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	420	600

2012	Ostud
Sidusettevõtjad	5 100
2011	Ostud
Sidusettevõtjad	3 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 322	7 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OSAÜHING SIIDITEE (registrikood: 10687624) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA KIRS	Juhatuse liige	22.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 524
Kokku	2 214
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	14624	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Kirs	46205050293	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062818
E-posti aadress	kaia@reminet.ee