

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Sõõrikumeistrid OÜ

registrikood: 11653596

tänavatalu nimi, Kalda tee 1c
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50703

telefon: +372 5029950

e-posti aadress: eliisalukk@hotmail.com, madis@tropic.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Sõõrikumeistrid alustas tegevust 2009.a. juunis, ettevõtte põhitegevusala on sõõrikute valmistamine ja müük ning Nestle jäätise müük oma müügipunktides Eesti Vabariigis.

Ettevõtte pikemaajalised eesmärgid on:

1. Avada sõõrikute valmistamise ja müügi kohvik Lätis
2. Avada sõõrikute valmistamise ja müügi punktid suuremates linnades Eestis.

Seoses Lätis ja Leedus valitseva majandusolukorraga, mis erinevalt Eestist ei näita erilisi paranemise ega stabiliseerumise märke (kaubanduskeskuste üüripindade jäik hinnapoliitika, elanikkonna madal ostujõud), otsustati Läti projekt lükata edasi aastasse 2013.

2012.a. oli OÜ Sõõrikumeistrid müügitulu 422986 eurot, sellest tulu põhitegevusest moodustas 99,45 % ja muu tulu 0,55 %.

Kaupade, toorme ja teenuste kulud olid 2012.a. 161327 eurot ning mitmesugused tegevuskulud 81960 eurot. Ettevõtte 2012.a. põhivara kulum oli 21811 eurot.

2012. aruandeaasta puhaskasum oli 8381 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		
----------------------------------	--	--

	2012	2011
Müügitulu	422986	330091
Tulu kasv (%)	28,1	34,8
Puhaskasum	8381	-30994
Puhasrentaabilus (%)	1,98	-9,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,7
ROA (%)	6,8	-23,6
ROE (%)	32,8	-180,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
· Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100
· Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
· Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
· ROA (%) = puhaskasum/varad * 100
· ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

2012.a. töötas OÜ Sõõrikumeistrid keskmiselt 26 inimest, ettevõtte tööjõukulud moodustasid 147968 eurot koos sotsiaalmaksu- ja töötuskindlustusmaksuga. Juhatuse liikme tasusid 2012.a. ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	39 368	26 898
Nõuded ja ettemaksed	8 126	8 944
Kokku käibevara	47 494	35 842
Põhivara		
Materiaalne põhivara	75 778	95 426
Kokku põhivara	75 778	95 426
Kokku varad	123 272	131 268
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 069	5 998
Võlad ja ettemaksed	56 560	46 578
Kokku lühiajalised kohustused	57 629	52 576
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 085	61 515
Kokku pikaajalised kohustused	40 085	61 515
Kokku kohustused	97 714	114 091
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 365	45 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381	-30 994
Kokku omakapital	25 558	17 177
Kokku kohustused ja omakapital	123 272	131 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	422 986	330 091
Muud äritulud	4 187	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 327	-155 378
Mitmesugused tegevuskulud	-81 960	-67 281
Tööjõukulud	-147 968	-120 738
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 811	-15 405
Muud ärikulud	-2 330	-514
Ärikasum (kahjum)	11 777	-29 216
Finantstulud ja -kulud	-3 396	-1 778
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 381	-30 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381	-30 994

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 777	-29 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 811	15 405
Kokku korrigeerimised	21 811	15 405
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 073	-3 815
Varude muutus	-255	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 053	30 693
Makstud intressid	-3 396	-1 778
Muud rahavood äritegevusest	6 189	0
Kokku rahavood äritegevusest	42 252	11 289
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 423	-12 571
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 423	-12 571
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	26 124
Saadud laenude tagasimaksed	-18 224	-2 597
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 135	-13 855
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 359	9 672
Kokku rahavood	12 470	8 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 898	18 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 470	8 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 368	26 898

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	45 359	48 171
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	45 359	48 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 994	-30 994
31.12.2011	2 556	256	14 365	17 177
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	14 365	17 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 381	8 381
31.12.2012	2 556	256	22 746	25 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sõõrikumeistrid 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 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. Ostjalt 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 640 eurot 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised: kulum 5% aastas

Transpordivahendid: kulum 10% aastas
Masinad ja seadmed: kulum 20% aastas
Muu materiaalne põhivara: kulum 20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 rendimaksete 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 amortisatsiooniperioodiks 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Sõõrikumeistrid 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 395	144
Üksikisiku tulumaks	1 345	2 846
Sotsiaalmaks	2 817	6 303
Kohustuslik kogumispension	139	286
Töötuskindlustusmaksed	359	799
Intress	198	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 253	10 378

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		66 837	66 837	799	67 636
Akumuleeritud kulum		-14 638	-14 638	-160	-14 798
Jääkmaksumus		52 199	52 199	639	52 838
Ostud ja parendused	33 250	7 414	40 664	17 329	57 993
Amortisatsioonikulu	-1 108	-13 996	-15 104	-301	-15 405
31.12.2011					
Soetusmaksumus	33 250	74 251	107 501	18 128	125 629
Akumuleeritud kulum	-1 108	-28 634	-29 742	-461	-30 203
Jääkmaksumus	32 142	45 617	77 759	17 667	95 426
Ostud ja parendused		2 333	2 333		2 333
Amortisatsioonikulu	-3 325	-14 967	-18 292	-3 517	-21 809
Muud muutused				-172	-172
31.12.2012					
Soetusmaksumus	33 250	76 584	109 834	17 956	127 790
Akumuleeritud kulum	-4 433	-43 601	-48 034	-3 978	-52 012
Jääkmaksumus	28 817	32 983	61 800	13 978	75 778

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent Elion Ettevõtted AS							
Swedbank	1 069	1 069			7,94	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	1 069	1 069					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent Elion Ettevõtted AS	29 871		29 871				2014
Swedbank	6 535		6 535		7,94	EUR	2014
Laen omanikult	3 679		3 679		0	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	40 085		40 085				
Laenukohustused kokku	41 154	1 069	40 085				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent Elion Ettevõtted AS	3 649	3 649			19,9	EUR	
Swedbank	2 349	2 349			7,94	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	5 998	5 998					
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent Elion Ettevõtted AS	34 357		34 357		19,9	EUR	2014
Laen omanikult	16 479			16 479	0	EUR	
Swedbank	10 679		10 679		7,94	EUR	2014
Pikaajalised võlakirjad kokku	61 515		45 036	16 479			
Laenukohustused kokku	67 513	5 998	45 036	16 479			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	422 986	330 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 986	330 091
Kokku müügitulu	422 986	330 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	420 659	323 056
Turunduskampaaniad jm reklaamiteenused	2 327	4 939
Nõustamisteenused	0	0
Muud teenused	0	2 096
Kokku müügitulu	422 986	330 091

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	4 187	9
Kokku muud äritulud	4 187	9

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	40 885	32 149
Mitmesugused bürookulud	345	505
Pangateenused	2 455	1 761
Reklaamikulud	2 601	6 298
Muud teenused	0	166
Ruumide kommunaalkulud	4 819	4 626
Sidekulud	5 892	3 189
Kindlustused	3 142	2 102
Muud	21 821	16 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 960	67 281

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	109 814	89 365
Sotsiaalmaksud	38 154	31 373
Kokku tööjõukulud	147 968	120 738
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	16

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 679	16 479

2012	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 800	
2011	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 479	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 519	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ Sõõrikumeistrid 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.

Arvestatud tasu all on kajastatud töötasu tegevjuhile summas 5519 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Sõõrikumeistrid OÜ (registrikood: 11653596) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ALLIK	Juhatuse liige	22.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 381
Kokku	22 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	420659	99.45%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	2327	0.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eliisa Lukk	48303156513	Eesti	1917 EUR
Madis Allik	37008202727		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029950
E-posti aadress	madis@tropic.ee
E-posti aadress	eliisalukk@hotmail.com