

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Siremar Grupp OÜ

registrikood: 11458564

tänava/talu nimi, Vikerlase tn 13-273

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13616

telefon: +372 56902725

e-posti aadress: sirle.rebane@lelulaegas.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Siremar Grupp OÜ loodi 2008 aastal eesmärgiga pakkuda graafilise disaini teenust lasteasutustele ja peredele. Üheksa tegutsemisaasta jooksul on ettevõtte tegevusvaldkond laienenud. 2009. aastal hakati lisaks pakkuma lasteürituste kingituste komplekteerimise täisteenust. Põhitegevust toetava tegevusena alustati detsembris Itaalia mänguasjade kaubamärkide Trudi ja Sevi maaletoomisega, et laste kingipakid täita kvaliteetsete loodussõbralike mänguasjadega. Tegevuse ja seetõttu ka käibe tugeva hooajalisuse tõttu hakati tegelema lisaks ka loodussõbralike mänguasjade hulgimüügiga ning arendavate lauamängude maaletoomise ja hulgimüügiga. Eestikeelsete arendavate lauamängude vähese valiku tõttu väikelastele tehti 2013. aasta algul strateegiline otsus hakata ise tootma eestikeelseid lauamänge litsentsilepingu alusel.

Siremar Grupi missiooniks on teha lapsed õnnelikuks, pakkudes lastevanematele ja lastega seotud isikutele kvaliteetset teenust, mis arvestab laste vajadustega, ning lastele kvaliteetseid ja arendavaid mänguasju ja lauamänge, pöörates suurt tähelepanu nende loodussõbralikkusele. Ettevõtte usub, et sünteetilisi ja passiivseid mänge täis maailmas vajavad lapsed lihtsaid ja atraktiivseid mänguasju ja mänge, mis on harivad, lõbusad, värvilised, keskkonnasõbralikud ja kooskõlas nii lastevanemate kui ka lapse vajadustega.

Siremar Grupp keskendus 2016. aastal oma tegevustes kolmele valdkonnale – lastele suunatud disainiteenuste pakkumine firmadele, lasteasutustele ja lastega seotud isikutele; arendavate lauamängude maaletoomine ja tootmine litsentsilepingu alusel; arendavate lauamängude ning loodussõbralike mänguasjade jae- ja hulgimüük. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on lastele suunatud disainiteenuse pakkumine, mis hõlmab endas lasteüritustele kingituste komplekteerimise täisteenust (laste lõpetamised, sünnipäevad, jõulud ja muud üritused) ning graafilise disaini teenust, sellega kaasuvat trüki- ja graveerimise teenust.

2016. aastal jätkas Siremar Grupp OÜ tavapärasest tegevust: majandusaasta käive oli 65 663 eurot, millest moodustus kasum 10 138 eurot. Peamiseks tuluallikaks oli firmadele lastele jõulukingituste komplekteerimise täisteenus. 2016. aastal olid ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasv 20%, lauamängude osakaalu suurendamine tootesordimendis ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes vastavalt ettevõtte arenguplaanile. 2016 aasta oli Siremar Grupile igati edukas, jätkus ettevõtte kasumi kasv (+73%), suurenes maaletoodavate lauamängude valik ja seeläbi tõusis hulgimüügi osakaal 25%-ni kogukäibest, kasvatades nii hulgimüügi osakaalu käibes 3%. 2016 aastal tuli ettevõtte välja esimese täiesti oma välja mõeldud ja toodetud lauamänguga.

2017. aastal kavatseb Siremar Grupp jätkata tavapärasest tegevust. Ka järgmisel aastal on ettevõtte peamised eesmärgid käibe kasvatamine ja hulgimüügi osakaalu suurendamine käibes. Vastavalt ettevõtte arenguplaanile on jätkab ettevõtte tootevaliku laiendamist. Pikemas perspektiivis on plaanis igal aastal turule tulla vähemalt 2-3 uue lauamänguga, põhifookusesse jäävad väikelastele suunatud mängud. Väikelastele (alates 2.-3. eluaastast) pakutakse Eesti turul enamasti vaid memory ja domino tüüpi lauamänge ning pildipuslesid, kuid järjest suurem on nõudlus sellist tüüpi lauamängude järele, mis sobiksid mängimiseks nii pere pisematele, kuid oleks atraktiivsed ka juba suurematele. Endiselt on kavas suurendada käivet ka läbi ekspordikäibe. Lisaks plaanib ettevõtte 2017 aastal välja tulla järgmise omatoodangu lauamänguga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	4 127	15 437	15 220	
Nõuded ja ettemaksed	10 752	6 390	4 445	2
Varud	93 769	72 936	66 462	
Kokku käibevarad	108 648	94 763	86 127	
Kokku varad	108 648	94 763	86 127	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	6 615	9 692	7 114	5
Võlad ja ettemaksed	10 976	5 385	14 775	3
Kokku lühiajalised kohustised	17 591	15 077	21 889	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	20 384	19 151	9 349	5
Kokku pikaajalised kohustised	20 384	19 151	9 349	
Kokku kohustised	37 975	34 228	31 238	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 701	50 855	34 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 138	5 846	16 267	
Kokku omakapital	70 673	60 535	54 889	
Kokku kohustised ja omakapital	108 648	94 763	86 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	65 663	66 589	
Muud äritulud	30	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 003	-29 400	6
Mitmesugused tegevuskulud	-15 640	-17 358	
Tööjõukulud	-8 494	-12 002	7
Ärikasum (kahjum)	11 556	7 829	
Intressikulud	-1 418	-1 983	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 138	5 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 138	5 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siremar Grupp OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olev sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised on kajastatud Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Öiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud"

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded mis on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ostjatelt laekumata ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulud kajastatakse muu tegevuskuluna. Seisuga 31.12.2016 a. ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivara piirmääraks 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud kasutamisele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Vara amortiseerimine on lõpetatud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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

Osapool on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise poole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- a) eraisikust omanik
- b) punktis a kirjeldatud isiku lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 247	8 247
Ostjatelt laekumata arved	8 247	8 247
Ettemaksed	2 505	2 505
Tulevaste perioodide kulud	2 505	2 505
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 752	10 752
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 884	3 884
Ostjatelt laekumata arved	3 884	3 884
Ettemaksed	2 506	2 506
Tulevaste perioodide kulud	2 506	2 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 390	6 390

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 211	7 211
Maksuvõlad	3 765	3 765
Kokku võlad ja ettemaksed	10 976	10 976
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 965	1 965
Maksuvõlad	3 420	3 420
Kokku võlad ja ettemaksed	5 385	5 385

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 204	2 912
Üksikisiku tulumaks	97	85
Sotsiaalmaks	414	377
Kohustuslik kogumispension	24	23
Töötuskindlustusmaksed	26	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 765	3 420

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank KL-260814SI	2 321	2 321			EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	4 294	4 294			EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 615	6 615			
Pikaajalised laenud					
Euro Kreedex OÜ K50115-1	394		394		EUR
Omaniku laen	19 990		19 990		EUR
Pikaajalised laenud kokku	20 384		20 384		
Laenukohustised kokku	26 999	6 615	20 384		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank KL-190913SI	3 008	3 008			EUR
Danske Bank KL-260814SI	3 373	3 373			EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	3 311	3 311			EUR
Lühiajalised laenud kokku	9 692	9 692			
Pikaajalised laenud					
Danske Bank KL-260814SI	2 322		2 322		EUR
Euro Kreedex OÜ K50115-1	4 689		4 689		EUR
Omaniku laen	12 140		12 140		EUR
Pikaajalised laenud kokku	19 151		19 151		
Laenukohustised kokku	28 843	9 692	19 151		

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	725	14
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 481	27 573
Müügi eesmärgil ostetud teenused	797	1 813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 003	29 400

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 348	8 970
Sotsiaalmaksud	2 095	2 960
Töötukindlustusmaksud	51	72
Kokku tööjõukulud	8 494	12 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 900	12 140

Muid soodustusi, garantiisid ja väljamakseid juhatuse liikmetele väljastatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Siremar Grupp OÜ (registrikood: 11458564) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLE REBANE	Juhatuse liige	04.04.2017
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 138
Kokku	66 839

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 66 839 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	48412	73.73%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	16667	25.38%	Ei
Disainerite tegevus	74101	584	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Rebane	37602030262	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56902725
E-posti aadress	sirle.rebane@lelulaegas.eu