

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing SIRKEL&MALL

registrikood: 11124774

tänavatänu nimi, Laki tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 56456651

e-posti aadress: info@sma.ee

veebilehe aadress: www.sma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sirkel & Mall OÜ tegeleb hoonete arhitektuuri-, konstruktsioonide- ja eriosade projekteerimisega. Lisaks veel planeeringute koostamise, autorijärelvalve ja ekspertiiside teostamisega ning välistrasside projekteerimisega.

2016 aastal oli peamiseks käibetekitajaks koduturg, kuigi suurel määral aitas kaasa ka eksport Norrasse ja Rootsi. Müügitulu kasvasime peaaegu poolteist korda, mis on tingitud eksportturgude tellimustest.

Suurematest töödest 2016 aastal saab välja tuua Rootsi projektid Stapelbaden ja Lottan - Örebrö korterelamud ja Norra projektid Hareksgate korterelamu Narvikus / Setermoen Bygg1 og Bygg 2 ja Eesti projektidest alustati Volkswageni keskuse projekteermist ja Tartu Ülikooli spordihoone projektiga

Kokku alustas Sirkel & Mall OÜ 2016 aastal 70 uue projekti projekteerimist.

Peamised pakutavad teenused aastal 2016 olid järgmised:

- arhitektuuri projekteerimine;
- konstruktsioonide projekteerimine;
- sisearhitektuuri projekteerimine;
- kütte ja ventilatsiooni projekteerimine;
- vee ja kanalisatsiooni projekteerimine;
- elektri ja sidelahenduste projekteerimine;
- detail- ja üldplaneeringute koostamine;
- taastuenergia (tuul, päike, maa) lahenduste projekteerimine;
- hooneväliste tehnovõrkude projekteerimine;
- pumplate, reveepuhastite ja erirajatiste projekteerimine;
- omanikujärelvalve, autorijärelvalve;
- ekspertiiside teostamine;
- energiatõhusate hoonete projekteerimine;
- projekteerimise peatöövõtt.

Töötajate keskmine arv aastal 2016 oli 27 inimest ja töötasudeks arvestati 492 305.- eurot. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 541	45 494	
Nõuded ja ettemaksed	200 487	195 686	2
Kokku käibevarad	338 028	241 180	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 285	89 636	
Materiaalsed põhivarad	51 926	27 369	
Immateriaalsed põhivarad	28 324	28 431	
Kokku põhivarad	94 535	145 436	
Kokku varad	432 563	386 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 174	0	
Võlad ja ettemaksed	161 346	144 760	5
Kokku lühiajalised kohustised	165 520	144 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 545	0	
Kokku pikaajalised kohustised	18 545	0	
Kokku kohustised	184 065	144 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	1 991	1 991	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 182	155 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641	81 358	
Kokku omakapital	248 498	241 856	
Kokku kohustised ja omakapital	432 563	386 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 480 636	1 085 617	6
Muud äritulud	30 689	3 153	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-583 133	-526 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 812	-38 232	
Tööjõukulud	-657 128	-397 419	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 873	-26 216	
Muud ärikulud	-86 114	-12 816	
Ärikasum (kahjum)	84 265	87 807	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-73 562	-2 241	
Intressitulud	-234	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 172	-4 208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 641	81 358	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641	81 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sirkel&Mall OÜ majandusaasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

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

Aruande koostamisel on leitud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	192 981	192 981
Ostjatelt laekumata arved	192 981	192 981
Muud nõuded	61	61
Viitlaekumised	61	61
Ettemaksed	7 445	7 445
Tulevaste perioodide kulud	7 445	7 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 487	200 487
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	188 537	188 537
Ostjatelt laekumata arved	188 537	188 537
Muud nõuded	504	504
Viitlaekumised	504	504
Ettemaksed	6 645	6 645
Tulevaste perioodide kulud	6 645	6 645
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 686	195 686

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 548	1 990
Üksikisiku tulumaks	11 696	5 394
Erisoodustuse tulumaks	1 135	
Sotsiaalmaks	27 642	10 529
Kohustuslik kogumispension	866	711
Töötuskindlustusmaksed	996	774
Intress	55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 938	19 398

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	22 719	4 174	18 545	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	22 719	4 174	18 545	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	24 592	
Kokku	24 592	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 957	39 957
Võlad töövõtjatele	42 499	42 499
Maksuvõlad	63 938	63 938
Muud võlad	14 952	14 952
Muud viitvõlad	14 952	14 952
Kokku võlad ja ettemaksed	161 346	161 346
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 045	60 045
Võlad töövõtjatele	45 570	45 570
Maksuvõlad	19 398	19 398
Muud võlad	19 747	19 747
Muud viitvõlad	19 747	19 747
Kokku võlad ja ettemaksed	144 760	144 760

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 029 997	858 820
Läti	280	3 054
Soome	0	9 100
Leedu	0	1 080
Rootsi	233 483	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 263 760	872 054
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	216 876	213 563
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	216 876	213 563
Kokku müügitulu	1 480 636	1 085 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71111 Projekteerimine	1 480 636	1 085 617
Kokku müügitulu	1 480 636	1 085 617

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	492 305	297 337
Sotsiaalmaksud	164 823	100 082
Kokku tööjõukulud	657 128	397 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja				2 436
Tütarettevõtjad			6 924	
Sidusettevõtjad		9 767		4 748
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 992		6 644	3 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			24 566	
Tütarettevõtjad			21 783	22 599
Sidusettevõtjad	103 354	600	59 458	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 773	22 795	19 439	5 130

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	10 288	14 029

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing SIRKEL&MALL (registrikood: 11124774) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS AVI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641
Kokku	243 823
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 823
Kokku	243 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641
Kokku	243 823
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 823
Kokku	243 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	1480636	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56456651
E-posti aadress	info@sma.ee
Veebilehe aadress	www.sma.ee