

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing SÕBRA

registrikood: 10380067

tänavatalu nimi, Sõbra 61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009. 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 2011 aastal oli 42,2 (2010.a 41,2) tuhat eurot.

Varad ja investeeringud

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

Personal

OÜ Sõbra keskmine nimestikuline arv 2011 aastal oli 3 töötajat ja nende brutopalkade kogusumma oli 13,4 tuhat eurot ja sotsiaalkindlustusmaks 4,4 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 163	6 957	2
Nõuded ja ettemaksed	1 222	612	3
Varud	153	1 187	4
Kokku käibevara	8 538	8 756	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	509	5
Kokku põhivara	0	509	
Kokku varad	8 538	9 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 184	6 597	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 184	6 597	
Kokku kohustused	5 184	6 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144	4 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	-4 591	
Kokku omakapital	3 354	2 668	
Kokku kohustused ja omakapital	8 538	9 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 190	41 170	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-32 194	-36 370	
Brutokasum (-kahjum)	9 996	4 800	
Üldhalduskulud	-9 337	-9 483	11
Äri kasum (kahjum)	659	-4 683	
Finantstulud ja -kulud	27	93	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	686	-4 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	-4 590	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	659	-4 683
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	510	255
Kokku korrigeerimised	510	255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 413	838
Varude muutus	1 034	-835
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-704	287
Laekunud intressid	120	93
Kokku rahavood äritegevusest	206	-4 045
Kokku rahavood	206	-4 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 957	11 002
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206	-4 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 163	6 957

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4 447	7 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 591	-4 591
31.12.2010	2 556	256	-144	2 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)			686	686
31.12.2011	2 556	256	542	3 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Sõbra 2011. 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. Investeeringu- 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 31.12.2011 moodustas 542€. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 114€, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 428€.

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 31.12.2011.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	644	1 071
Arvelduskontod	6 519	5 886
Kokku raha	7 163	6 957

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 222	611
Kokku nõuded ostjate vastu	1 222	611

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	153	1 187
Kokku varud	153	1 187

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-508	-508
Jääkmaksumus	764	764
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 272	1 272
Akumuleeritud kulum	-763	-763
Jääkmaksumus	509	509
Amortisatsioonikulu	-509	-509
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku	2 544	2 807
Kokku võlad tarnijatele	2 544	2 807

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku	1 231	1 636
Kokku võlad töövõtjatele	1 231	1 636

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	2 146			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 409			
Kokku muud võlad	1 409			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 190	41 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 190	41 170
Kokku müügitulu	42 190	41 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 6820 Saali rent	39 075	37 628
EMTAK 4711 Jaemüük	3 115	3 542
Kokku müügitulu	42 190	41 170

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	8 570	8 716
Muud	767	767
Kokku üldhalduskulud	9 337	9 483

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 395	17 511
Sotsiaalmaksud	4 359	5 779
Muud	0	245
Kokku tööjõukulud	17 754	23 535
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	27	93
Kokku finantstulud ja -kulud	27	93

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 570	8 716
Autokompensatsioon	767	767

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing SÕBRA (registrikood: 10380067) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALEVISTE	Juhatuse liige	19.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686
Kokku	542
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686
Kokku	542
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39074	92.61%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	3116	7.39%	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