

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing SOMIER

registrikood: 11296156

tänavatalu nimi, Lai 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: info@invinoveritas.ee

veebilehe aadress: www.invinoveritas.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevuse üldiseloomustus

Somier OÜ on äriregistrisse kantud 04.09.2006. Aktiivne majandustegevus algas ettevõttel oktoobris 2006.

Osaühingu aruandeaasta põhitegevusalaks oli restoraniteenuse osutamine (EMTAK 56101) ning alkohoolse joogi jaemüük (EMTAK 47251). Lisaks osutati õigusabi teenuseid (EMTAK 69102) ning pakuti koosolekute ning nõupidamiste korraldamise teenuseid (EMTAK 82301). Jookide jaemüügiga ning restoraniteenuste osutamisega tegeleti Lai tn 6 asuvas Vanalinna veinipoes ja veinirestoranis.

2010. aastal jätkatakse samade tegevusaladega.

Majandusnäitajad

	2009	2008
Müügitulu	3 068 750	3 888 097
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	417	411
Bilansimaht	1 127 084	1 308 464
Omakapital	42 093	41 676

Juhatuse liikmed ja töötajad

Osaühingu juhatuses on üks liige. Aruandeaasta arvestati juhatuse liikmele tasu töölepingu alusel 49 189 krooni. Juhatusel ei ole hüvitisi ette nähtud.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 4 inimest (koos juhatuse liikmega) ning palgakulu 446771 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Somier OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Somier OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 277	148 115	2
Nõuded ja ettemaksed	45 828	86 867	3
Varud	899 616	895 760	5
Kokku käibevara	990 721	1 130 742	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	131 406	153 271	6
Immateriaalne põhivara	4 957	24 451	7
Kokku põhivara	136 363	177 722	
Kokku varad	1 127 084	1 308 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 000	36 000	9
Võlad ja ettemaksed	694 066	875 863	10
Kokku lühiajalised kohustused	730 066	911 863	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	354 925	354 925	9
Kokku pikaajalised kohustused	354 925	354 925	
Kokku kohustused	1 084 991	1 266 788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 200	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476	265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417	411	
Kokku omakapital	42 093	41 676	
Kokku kohustused ja omakapital	1 127 084	1 308 464	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 068 750	3 888 097	11
Muud äritulud	328 233	30 670	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 866 339	-2 191 177	
Mitmesugused tegevuskulud	-867 915	-967 594	
Tööjõukulud	-603 033	-703 540	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 799	-49 859	6, 7
Muud ärikulud	-1 480	-3 611	
Ärikasum (-kahjum)	417	2 986	
Finantstulud ja -kulud	0	-2 575	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	417	411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417	411	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	417	2 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 799	49 859	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 026	
Muud korrigeerimised	-320 000	0	
Kokku korrigeerimised	-262 201	51 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 039	49 734	
Varude muutus	-3 856	-31 690	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-181 797	-210 410	
Makstud intressid	0	-2 729	
Kokku rahavood äritegevusest	-406 398	-140 224	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 440	-108 311	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	63 559	
Antud laenud	0	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000	
Laekunud intressid	0	154	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 440	-44 598	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	320 000	30 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-55 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320 000	-25 000	
Kokku rahavood	-102 838	-209 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 115	357 937	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 838	-209 822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 277	148 115	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	1 265	41 265
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			411	411
Muutused reservides		1 000	-1 000	
31.12.2008	40 000	1 000	676	41 676
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			417	417
Muutused reservides		200	-200	
31.12.2009	40 000	1 200	893	42 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Somier OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Somier OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel, nõudmiseni hoiuseid, kuni 3 kuulise lunastustähtajaga pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse need materiaalsed varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille tööiga on üle ühe aasta.

Immateriaalse põhivarana on kajastatud immateriaalsed varaobjektid, mis on ettevõtte poolt kontrollitavad, millede kasutamisest ettevõtte saab tulevikus majanduslikku kasu ja millede soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav (nt tarkvaralitsentsid).

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Materiaalse põhivara

Muu materiaalne põhivara 3-5 aastat
sh mööbel ja sisustus 5 aastat
sh arvutus- ja kontoritehnika 3 aastat

Immateriaalne põhivara

Muu immateriaalse põhivara kasulik eluiga hinnatakse vastavalt konkreetse varaobjekti kasutuseale
sh fikseerimata kasutustähtajaga tarkvaralitsentsid 3 aastat

Rendid

Kasutusrent

Rendiperioodi jooksul tasud maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad. Kuluna kajastamata maksed on kajastatud bilansikirjel Ettemaksed teenuste eest.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 941	3 740
Arvelduskontod	37 336	144 375
Kokku raha	45 277	148 115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 778	17 863	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	0	4
Ettemaksed	44 023	69 004	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	45 828	86 867	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		27	1
Käibemaks		5 239	5 205
Üksikisiku tulumaks		12 360	16 346
Sotsiaalmaks		29 973	36 134
Kohustuslik kogumispension		315	1 741
Töötuskindlustusmaksed		3 722	984
Ettemaksukonto jääk	27		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	51 636	60 411

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	899 616	893 898
Ettemaksed varude eest	0	1 862
Kokku varud	899 616	895 760

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus		167 839	167 839
Akumuleeritud kulum		-23 421	-23 421
Jääkmaksumus		144 418	144 418
Ostud ja parendused		108 311	108 311
Amortisatsioonikulu		-37 982	-37 982
Müügid		-61 476	-61 476
31.12.2008			
Soetusmaksumus		190 066	190 066
Akumuleeritud kulum		-36 795	-36 795
Jääkmaksumus		153 271	153 271
Ostud ja parendused	16 440		16 440
Muud ostud ja parendused	16 440		16 440
Amortisatsioonikulu	-2 192	-36 113	-38 305
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 440	190 066	206 506
Akumuleeritud kulum	-2 192	-72 908	-75 100
Jääkmaksumus	14 248	117 158	131 406

Müüdüd materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Muu materiaalne põhivara	0	63 559
Kokku	0	63 559

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	63 116	63 116
Akumuleeritud kulum	-22 679	-22 679
Jääkmaksumus	40 437	40 437
Amortisatsioonikulu	-15 986	-15 986
31.12.2008		
Soetusmaksumus	63 116	63 116
Akumuleeritud kulum	-38 665	-38 665
Jääkmaksumus	24 451	24 451
Amortisatsioonikulu	-19 494	-19 494
31.12.2009		
Soetusmaksumus	63 116	63 116
Akumuleeritud kulum	-58 159	-58 159
Jääkmaksumus	4 957	4 957

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	175 806	207 441

Ettevõtte rendib kasutusrenditingimustel ruume ja ühte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	390 925	36 000	354 925	
Pikaajalised laenud kokku	390 925	36 000	354 925	
Laenukohustused kokku	390 925	36 000	354 925	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	390 925	36 000	354 925	
Pikaajalised laenud kokku	390 925	36 000	354 925	
Laenukohustused kokku	390 925	36 000	354 925	

Lisatingimusi ja tagatise pikaajalistel laenudel pole.

Alusvaluua: EEK

Sisemine intressimäär: 6%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	602 094	769 018	
Võlad töövõtjatele	40 336	41 744	
Maksuvõlad	51 636	60 411	4
Muud võlad	0	876	
Saadud ettemaksed	0	3 814	
Kokku võlad ja ettemaksed	694 066	875 863	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 068 750	3 888 097
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 068 750	3 888 097
Kokku müügitulu	3 068 750	3 888 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Alkohoolse müügi jaemüük (EMTAK 47251)	570 732	2 522 267
Restoraniteenused (EMTAK 56101)	2 282 929	999 961
Õigusabiteenused (EMTAK 69102)	36 960	306 280
Ürituste korraldamine (EMTAK 82301)	178 129	59 589
Kokku müügitulu	3 068 750	3 888 097

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	446 771	527 755
Sotsiaalmaksud	156 262	175 785
Kokku tööjõukulud	603 033	703 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	0	154
Intressikulud	0	-2 729
Kokku finantstulud ja -kulud	0	-2 575

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 275	3 387
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	421 125	412 229

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	60 000	49 189		45 551
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		357 810	400	320 641

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	49 189	45 551

Aruande digitaalallkirjad

Osühing SOMIER (registrikood: 11296156) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILE VAIKSAAR	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417
Kokku	893
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	693
Kokku	893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2282929	74.39%	Jah
Jookide jaemüük	47251	570732	18.60%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	178129	5.80%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	36960	1.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nirgi	34907270307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
Aile Vaiksaar	48011120016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202636
E-posti aadress	info@invinoveritas.ee