

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **osaühing Moderato A & M**

registrikood: 10083808

tänavanimi, Jalaka 4

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80019

telefon: +372 4431284

e-posti aadress: donald.agasild@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Moderato A&M jätkas 2011.a. oma põhitegevusega, s.t.arvutite, tarkvara ja kontoriseadmete müügi ning hooldusega, samuti oma ruumide rendileandmisega.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli osaühingu Moderato A&M müügitulu 30 120 eurot (2010.a. 32 928 eurot), mis on 8,5% vähem kui 2010.a. Müügiartiklite sortiment 2010. aastal oluliselt ei muutunud. Majandustegevusest saadi kahjumit -6 337 eurot (2010.a. kahjum -4 097 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Moderato A&M põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusalal ja tagada kasum majandustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 231	4 558	
Nõuded ja ettemaksed	894	5 734	2
Varud	354	674	5
Kokku käibevara	6 479	10 966	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 483	4 235	6
Kokku põhivara	1 483	4 235	
Kokku varad	7 962	15 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	453	7
Võlad ja ettemaksed	2 462	2 911	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 462	3 364	
Kokku kohustused	2 462	3 364	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 808	8 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 337	-4 097	
Kokku omakapital	5 500	11 837	
Kokku kohustused ja omakapital	7 962	15 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 120	32 928	9
Muud äritulud	2	431	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 925	-14 795	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 989	-9 223	
Tööjõukulud	-7 805	-9 277	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 752	-4 188	6
Ärikasum (kahjum)	-6 349	-4 124	
Finantstulud ja -kulud	12	27	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 337	-4 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 337	-4 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 349	-4 124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 752	4 188	6
Kokku korrigeerimised	2 752	4 188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 840	-3 573	
Varude muutus	320	-499	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-449	-773	
Kokku rahavood äritegevusest	1 114	-4 781	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 020	6
Laekunud intressid	12	27	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	-1 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	453	
Saadud laenude tagasimaksed	-453	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-453	453	
Kokku rahavood	673	-6 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 558	10 879	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	673	-6 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 231	4 558	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	8 904	15 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 097	-4 097
31.12.2010	6 391	639	4 807	11 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 337	-6 337
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	6 390	639	-1 529	5 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moderato A & M OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Moderato A & M OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Moderato A&M OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse tegevuskuludesse.

Varud

Varudeks on materiaalsed kaubavarud ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jäägid ja kaubad müügisaalis.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

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 320 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara ja inventar	5

Finantskohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	840	5 734	3
Ostjatelt laekumata arved	840	5 811	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-77	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	0	4
Muud nõuded	35	0	
Viitlaekumised	35	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	894	5 734	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	840	5 811
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-77
Kokku nõuded ostjate vastu	840	5 734
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-77	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-77
Lootusetuks tunnistatud nõuded	77	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-77

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19		702
Üksikisiku tulumaks		28	57
Sotsiaalmaks		95	190
Töötuskindlustusmaksed		12	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	135	973

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	354	674
Kokku varud	354	674

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	15 315	5 529	20 844	6 234	27 078
Akumuleeritud kulum	-9 703	-4 878	-14 581	-6 094	-20 675
Jääkmaksumus	5 612	651	6 263	140	6 403
Ostud ja parendused	0	2 020	2 020	0	2 020
Amortisatsioonikulu	-3 581	-467	-4 048	-140	-4 188
31.12.2010					
Soetusmaksumus	15 315	5 915	21 230	1 679	22 909
Akumuleeritud kulum	-13 284	-3 711	-16 995	-1 679	-18 674
Jääkmaksumus	2 031	2 204	4 235	0	4 235
Amortisatsioonikulu	-1 962	-790	-2 752	0	-2 752
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 315	5 915	21 230	1 679	22 909
Akumuleeritud kulum	-15 246	-4 501	-19 747	-1 679	-21 426
Jääkmaksumus	69	1 414	1 483	0	1 483

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	453	453			0%	EEK
Lühiajalised laenud kokku	453	453				
Laenukohustused kokku	453	453				

Aruandeaastal tagastati omanikult saadud laen summas 453 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	637	444	
Võlad töövõtjatele	1 218	1 221	
Maksuvõlad	135	973	4
Muud võlad	472	273	
Muud viitvõlad	472	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 462	2 911	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 120	32 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 120	32 928
Kokku müügitulu	30 120	32 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	8 948	14 160
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	9 034	10 208
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	2 244	2 165
Enda kinnisvara rendileandmine	2 684	2 684
Hoonete ja üürimajade haldus	1 255	1 445
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	955	259
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine	0	1 572
Programmeerimine	5 000	0
Muud tegevused	0	435
Kokku müügitulu	30 120	32 928

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 816	6 903
Sotsiaalmaksud	1 989	2 374
Kokku tööjõukulud	7 805	9 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	12	27
Kokku finantstulud ja -kulud	12	27

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		453
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 876	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 140	0	2 493	6 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 451	3 451

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Moderato A & M (registrikood: 10083808) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DONALD AGASILD	Juhatuse liige (juhataja)	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 337
Kokku	-1 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	8948	29.71%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	9034	29.99%	Ei
Programmeerimine	62011	5000	16.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2684	8.91%	Ei
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	2244	7.45%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	1255	4.17%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	955	3.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Mäekask	37108244229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	639 EUR
Donald Agasild	36409074217	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	5751 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431284
E-posti aadress	donald.agasild@gmail.com