

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING DEKO MOOD

registrikood: 10246185

tänavatalu nimi, Viru 9B

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20307

telefon: +372 3572790, +372 5150701

faks: +372 3572790

e-posti aadress: dekom@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Varud	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ DEKO MOOD							
reg. ■ 10246185							
Viru 9B							
Narva 20307							
		TEGEVUSARUANNE					
		(2011 a. ADMINISTRATIIVNE ARUANNE)					
						evro	
1	2011a. Realiseerimise neto/käibe on					42427	
2	Soetatud : põhiseadmed summale					386	
3	Soetatud : materjalid ja inventarid summale					15825	
4	Arvestatud : amortisatsioonieraldised summale					-3503	
5	Töötajatele ja juhatajale teostatud väljamaksmiste						
	üldsumma					9812	
6	Arvestatud töötasu üldsumma aastal					9935	
7	Sotsiaalmaksu üldsumma					2178	
8	Arvestatud tulumaksu üldsumma					917	
9	Töötuskindlustusmaksu üldsumma					417	
10	Sotsiaalmaksu väljamaksmiste üldsumma					1597	
11	Füüsiliselt isikult tulumaksu väljamaksmiste						
	üldsumma					692	

12	Töötuskindlustusmaksu väljamaksmiste üldsumma						333	
13	Töötajate keskmine arv aruande perioodil						3	
14	Aasta tähtsad sündmused :							
	Uute masinate ja seadmete soetamine,							
15	Tulevase aasta plaanid ;							
	Tootmismahdade suurendamine, valmistoodangu							
	omahinna alandamine, töötajate koosseisu suurenemine							
	29 juuni 2011 aasta			Direktor:			S.Filippov	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 722	1 964
Nõuded ja ettemaksed	7 277	10 124
Varud	72 687	66 906
Kokku käibevara	82 686	78 994
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 135	6 252
Kokku põhivara	3 135	6 252
Kokku varad	85 821	85 246
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 966	8 628
Võlad ja ettemaksed	74 510	52 583
Kokku lühiajalised kohustused	79 476	61 211
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 533	26 191
Kokku pikaajalised kohustused	26 533	26 191
Kokku kohustused	106 009	87 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 712	8 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 032	-12 761
Kokku omakapital	-20 188	-2 156
Kokku kohustused ja omakapital	85 821	85 246

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	42 427	45 425
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 701	4 580
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 434	-45 986
Mitmesugused tegevuskulud	-1 388	-1 951
Tööjõukulud	-12 252	-9 297
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 503	-3 925
Ärikasum (kahjum)	-16 449	-11 154
Finantstulud ja -kulud	-1 583	-1 607
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 032	-12 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 032	-12 761

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 449	-11 154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 503	3 925
Kokku korrigeerimised	3 503	3 925
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 847	577
Varude muutus	-5 782	-11 509
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 266	24 909
Kokku rahavood äritegevusest	2 385	6 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-386	-1 489
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-386	-1 489
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	342	-3 049
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 583	-1 608
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 241	-4 657
Kokku rahavood	758	602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 964	1 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	758	602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 722	1 964

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	8 049	10 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 761	-12 761
31.12.2010	2 556	-4 712	-2 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 032	-18 032
31.12.2011	2 556	-22 744	-20 188

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DEKO MOOD 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)evrodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)evrodes Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioonremondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 evrost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 evro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 15-30%

Muu põhivara 15-25%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 218	1 297
Arvelduskontod	504	667
Kokku raha	2 722	1 964

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	46 447	48 117
Lõpetamata toodang	3 684	5 035
Valmistoodang	11 331	8 280
Müügiks ostetud kaubad	11 225	5 474
Kokku varud	72 687	66 906

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	877	754
Kokku võlad töövõtjatele	877	754

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 935	7 669
Sotsiaalmaksud	2 178	1 522
Pensionikulu	139	106
Kokku tööjõukulud	12 252	9 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 277	10 124

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 277	10 124

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DEKO MOOD (registrikood: 10246185) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI FILIPPOV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 032
Kokku	-22 744
Katmine	
Kokku	-22 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	18113	42.69%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	24314	57.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anna Filippova	45708013726	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Sergei Filippov	36406163716	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3572790
Faks	+372 3572790
Mobiiltelefon	+372 5150701
E-posti aadress	dekom@hotmail.ee