

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Dekre Osaühing

registrikood: 10262362

tänavatalu nimi, Allika 1-35

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76610

telefon: +372 5021456

e-posti aadress: mati@extreme.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

- Ettevõttes põhitegevuseks on raamatupidamise ja finatsteenuste pakkumine. Ettevõtte ei kavatse om tegevuses kardinaalseid muudatusi ning 2013 aastaks plaanib ettevõtte säilitada oma kliendibaasi ja kulutuste taseme.
- Juhatusel liikmetele 2012 aastal tasu ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ärikasumimarginaal	0,05	-0,68
Puhaskasumimarginaal	1,39	-4,87
Likviidsuskordaja	11,32	n/a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 084	1 085	
Finantsinvesteeringud	13 785	11 136	2
Nõuded ja ettemaksed	2 116	71	3
Kokku käibevara	16 985	12 292	
Kokku varad	16 985	12 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 500	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 500	0	
Kokku kohustused	1 500	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 480	22 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 193	-12 935	
Kokku omakapital	15 485	12 292	
Kokku kohustused ja omakapital	16 985	12 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 304	2 654
Mitmesugused tegevuskulud	-2 182	-4 480
Ärikasum (kahjum)	122	-1 826
Finantstulud ja -kulud	3 071	-11 109
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 193	-12 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 193	-12 935

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	122	-1 826
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 045	-71
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 500	-32
Kokku rahavood äritegevusest	-423	-1 929
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-870
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	179	0
Laekunud dividendid	243	203
Kokku rahavood investeerimistegevusest	422	-667
Kokku rahavood	-1	-2 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 085	3 681
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-2 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 084	1 085

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	22 415	25 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 935	-12 935
31.12.2011	2 556	256	9 480	12 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 193	3 193
31.12.2012	2 556	256	12 673	15 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dekre OÜ 2012. aasta 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	18 892	2 687	21 579
Soetamine	870		870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 412	-901	-11 313
31.12.2011	9 350	1 786	11 136
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 350	1 786	11 136
Müük müügihinnas või lunastamine	-179		-179
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 878	-50	2 828
31.12.2012	12 049	1 736	13 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71	71		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116		
Muud nõuded	2 000	2 000		
Laenunõuded	2 000	2 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 116	2 116		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud kohustused	1 500	1 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 500	1 500		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2012 aastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Dekre Osühing (registrikood: 10262362) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SOKK	Juhatuse liige	04.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 193
Kokku	12 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 673
Kokku	12 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Sokk	36911140215	Keila linn, Harju maakond, Eesti	13000 EEK
Mati Sokk	36710030235	Eesti	14000 EEK
Jaan Sokk	34202060254	Keila linn, Harju maakond, Eesti	13000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021456
E-posti aadress	mati@extreme.ee