

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AA Sisustusdetail OÜ**registrikood: 10891282**

tänaval/talu nimi, Lasteaia 7-18
maja ja korteri number:
alevik: Taebla alevik
vald: Lääne-Nigula vald
maakond: Lääne maakond
postisihthnumber: 90801

telefon: +372 5246096

e-posti aadress: tarvo@aikon.ee
veebilehe aadress: www.aikon.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AA Sisustusdetail OÜ põhitegevuseks on mööbli ja puidust aksessuaaride tootmine.

2015. majandusaasta müügitulu oli 515 tuhat eurot, mis on 8,6 % väiksem kui 2014.a. (563 tuh eurot). Põhiliselt tegeldakse tellimustööde ja alltöövõtiga.

2015.a. olulise osa toodangust moodustas alltöövõtt Ensto Ensek AS-le ja Preab AS-le. Lisaks tehti tellimusmööblit nii Rootsi kui Soome turule.

2012.a. saadi valmis uus tootmishoone ning 2012.a.augustis koliti tootmine ümber uutesse avaratesse ruumidesse. PRIA-lt saadi ehitamiseks toetust 100000 eurot. Toetuse abil finantseeriti ehitust ning loodi 2 uut töökohta. Toetus kantakse tuluks, kui on täidetud kõik olulised toetuse saamiseks nõutud tingimused, 2017.a.

2015.a. kolisid rentnikud valmis saanud müügipinnale.

2016.a. tehakse jätkuvalt jõupingutusi müügi suurendamiseks ja kogu tootmisvõimsuse ärakasutamiseks. Plaanis on valmis ehitada ka kontoripind II korrusel

Põhilised finantsnäitajad:	2015	2014
Tegevuse puhasrentaablus(puhaskasum/ müügitulu) %	6,7%	10,4
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul) 7,1% 13,6%		
Varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	3,4%	7,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused) käibe kasv	0,67 -8,6%	0,59 40,4%

Aasta jooksul töötati kokku 22400 töötundi, keskmine töötajate arv oli 12 ja neile maksti palka 115,5 tuh eurot. Juhatuse liikmeid on 1 ja talle maksti liikmelisuse eest tasu 16106 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 367	23 749	
Nõuded ja ettemaksed	14 901	82 822	2
Varud	31 479	35 114	3
Kokku käibevara	79 747	141 685	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 094 266	856 443	5
Immateriaalne põhivara	18 033	18 033	
Kokku põhivara	1 112 299	874 476	
Kokku varad	1 192 046	1 016 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	84 048	56 080	6
Võlad ja ettemaksed	35 798	182 754	7
Kokku lühiajalised kohustused	119 846	238 834	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	449 427	189 133	6
Sihtfinantseerimine	100 000	100 000	
Kokku pikaajalised kohustused	549 427	289 133	
Kokku kohustused	669 273	527 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 394	418 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 579	58 550	
Kokku omakapital	522 773	488 194	
Kokku kohustused ja omakapital	1 192 046	1 016 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	514 846	563 323	9
Muud äritulud	2 082	5 480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 233	-280 790	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 555	-47 842	10
Tööjõukulud	-154 101	-151 581	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 766	-20 935	5
Muud ärikulud	-13 208	-592	
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 065	67 063	
Intressikulud	-19 486	-8 513	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 579	58 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 579	58 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 065	67 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 766	20 935	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-100	0	5
Muud korrigeerimised	14 025	0	
Kokku korrigeerimised	44 691	20 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 921	-54 118	2
Varude muutus	3 635	14 837	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-146 956	143 419	7
Makstud intressid	-19 486	-8 513	
Kokku rahavood äritegevusest	3 870	183 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-268 590	-240 401	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-268 490	-240 401	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	306 306	226 683	6
Saadud laenude tagasimaksed	-48 862	-135 634	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 657	-42 665	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 863	-3 803	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	274 238	44 581	
Kokku rahavood	9 618	-12 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 749	35 946	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 618	-12 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 367	23 749	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 800	418 844	429 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 550	58 550
31.12.2014	10 800	477 394	488 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 579	34 579
31.12.2015	10 800	511 973	522 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AA Sisustusdetail OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid.

AA Sisustusdetail OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Laos olev materjal on kajastatud soetusmaksumuses. Valmistoodang on kajastatud otseses tootmisomahinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad olulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tulud

Müügitulu kaupade müügist on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (2014.a.21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AA Sisustusdetail OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

a.Omanikke

b.Juhtkonda

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 401	14 401	
Ostjatelt laekumata arved	14 401	14 401	
Muud nõuded	500	500	
Viitlaekumised	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 901	14 901	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 843	56 843	
Ostjatelt laekumata arved	56 843	56 843	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 479	25 479	4
Muud nõuded	500	500	
Viitlaekumised	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 822	82 822	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	18 015	20 772
Valmistoodang	13 464	14 342
Kokku varud	31 479	35 114

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64		0
Käibemaks	3 932	25 479	0
Üksikisiku tulumaks	3 102		3 247
Sotsiaalmaks	6 456		6 339
Kohustuslik kogumispension	355		357
Töötuskindlustusmaksed	375		464
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 284	25 479	10 407

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	608 034	82 481	82 481	6 801	259 055	259 055	956 371
Akumuleeritud kulum	-35 476	-58 460	-58 460	-5 992			-99 928
Jääkmaksumus	572 558	24 021	24 021	809	259 055	259 055	856 443
Ostud ja parendused	499 033	21 975	21 975		6 636	6 636	527 644
Amortisatsioonikulu	-22 484	-7 473	-7 473	-809			-30 766
Ümberklassifitseerimised					-259 055	-259 055	-259 055
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-259 055	-259 055	-259 055
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 107 067	90 907	90 907	6 801	6 636	6 636	1 211 411
Akumuleeritud kulum	-57 960	-52 384	-52 384	-6 801			-117 145
Jääkmaksumus	1 049 107	38 523	38 523	0	6 636	6 636	1 094 266

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	24 657	24 657			3,5	euro	2016
Lühiajalised laenud kokku	24 657	24 657					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank investeerimislaen	484 126	53 304	430 822		3,81+6 kuu euribor	euro	01.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	484 126	53 304	430 822				
Kapitalirendikohustused kokku	24 692	6 087	18 605				
Laenukohustused kokku	533 475	84 048	449 427				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	226 683	53 304	173 379		3,81+6 kuu euribor	EUR	01.09.2019
Pikaajalised laenud kokku	226 683	53 304	173 379				
Kapitalirendikohustused kokku	18 530	2 776	15 754				
Laenukohustused kokku	245 213	56 080	189 133				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised		572 558
Kokku		572 558

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 121	6 121	
Võlad töövõtjatele	15 393	15 393	
Maksuvõlad	14 284	14 284	4
Kokku võlad ja ettemaksed	35 798	35 798	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 150	157 150	
Võlad töövõtjatele	15 197	15 197	
Maksuvõlad	10 407	10 407	4
Kokku võlad ja ettemaksed	182 754	182 754	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 800	10 800
Osade arv (tk)	2	2
1 osa 5508 eurot 1 osa 5292 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	455 325	430 438
Soome	16 440	16 826
Rootsi	43 081	116 059
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	514 846	563 323
Kokku müügitulu	514 846	563 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbli ja puitakessuuaride tootmine	475 573	563 323
ruumide üüritulu	39 273	0
Kokku müügitulu	514 846	563 323

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 468	3 082
Energia	10 026	7 954
Elektrienergia	10 026	7 954
Mitmesugused bürookulud	3 914	2 254
Remondikulud	17 787	8 167
Autokütus	4 219	5 672
Mitmesugused teenused	6 251	5 475
Muud	15 890	15 238
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 555	47 842

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	115 536	114 242
Sotsiaalmaksud	37 792	36 335
Töötuskindlustusmaks	773	1 004
Kokku tööjõukulud	154 101	151 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 102395 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 106	11 594

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

AA Sisustusdetail OÜ (registrikood: 10891282) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TELLER	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 579
Kokku	511 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	475573	92.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39273	7.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Teller	49104134713	Taebla alevik, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond, Eesti	5508 EUR
Tarvo Teller	36705144714	Eesti	5292 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5246096
E-posti aadress	tarvo@aikon.ee
Veebilehe aadress	www.aikon.ee