

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Decoreter OÜ

registrikood: 11447750

tänava/talu nimi, Levkoi tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5164044

e-posti aadress: info@alpaka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2023 aastal keskendusime ettevõtte efektiivsuse tõstmisele, kulude kärpimisele ning müügmarginaalide parandamisele. Ettevõtte jätkab oma tegevust vastavalt valitud strateegiatele ning järgmistel aastatel võtame taas suuna müügimahtude ja tootevaliku kasvatamisele. Keskendume jätkuvalt alpaka nahast ja villast toodete tootmisele ja müügile. Jätkame ka jätkusuutlikkuse projektiga koostöös oma partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 323	3 492	
Nõuded ja ettemaksed	161 325	251 355	2
Varud	696 276	655 938	
Kokku käibevarad	867 924	910 785	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 922	14 922	2
Materiaalsed põhivarad	5 203	8 105	4
Immateriaalsed põhivarad	2 843	3 378	5
Kokku põhivarad	22 968	26 405	
Kokku varad	890 892	937 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 507	197 169	6
Võlad ja ettemaksed	253 996	241 794	7
Kokku lühiajalised kohustised	367 503	438 963	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 691	195 691	6
Kokku pikaajalised kohustised	195 691	195 691	
Kokku kohustised	563 194	634 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 644	10 644	
Ülekurss	102 556	102 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 336	307 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 162	-117 682	
Kokku omakapital	327 698	302 536	
Kokku kohustised ja omakapital	890 892	937 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	800 714	808 284	8
Muud äritulud	52 272	6 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 168	-448 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-206 201	-219 584	
Tööjõukulud	-192 681	-229 276	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 115	-5 677	
Muud ärikulud	0	-6 603	
Ärikasum (kahjum)	63 821	-95 388	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-35 222	-22 154	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 437	-117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 162	-117 658	
Tulumaks	0	-24	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 162	-117 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamise alused.

Decoreter OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Decoreter OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on arvestatud ümber eurodesse Eesti Panga kehtiva päevakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid on hinnatud individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi ja tema maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on aruandeaasta jooksul kulusse kantud ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Ostetud materjal on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb soetamisega seotud otsestest väljaminekutest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe (1) aasta ja maksumusega üle 639. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe (1) aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639, loetakse kas põhivaraks või kantakse kulusse vastavalt vara sihtotstarbe järgi. Amortisatsiooni on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna vara eeldatavale kasulikule kasutuseale lineaarse meetodi järgi, rakendades II gruppi kuuluvatele masinatele ja seadmetele amortisatsioonimäär 25% aastas ning inventarile amortisatsioonimäär 20% aastas. I gruppi kuuluvale põhivarale on kehtestatud amortisatsioonimäär 5% aastas. Maa soetusmaksumuselt amortisatsiooni ei arvestata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustusi kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud (panga intressid) või kui tulu laekumine on tõenäoline (antud laenude intressid) ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on väljaminekud, mille eesmärk on teenida tulu ja neid kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid, mis on seotud tulevaste majandusperioodidega, kajastatakse bilansis real ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke ja juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 078	147 078	
Ostjatelt laekumata arved	147 078	147 078	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 848	7 848	
Laenunõuded	14 922		14 922
Muud nõuded	4 808	4 808	
Viitlaekumised	4 808	4 808	
Ettemaksed	1 591	1 591	
Tulevaste perioodide kulud	1 591	1 591	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 247	161 325	14 922
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	231 522	231 522	
Ostjatelt laekumata arved	231 522	231 522	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 404	13 404	
Laenunõuded	14 922		14 922
Muud nõuded	4 808	4 808	
Viitlaekumised	4 808	4 808	
Ettemaksed	1 621	1 621	
Tulevaste perioodide kulud	1 621	1 621	
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 277	251 355	14 922

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21	
Käibemaks	34 220	7 856
Üksikisiku tulumaks	2 967	3 502
Sotsiaalmaks	16 698	10 158
Kohustuslik kogumispension	217	416
Töötuskindlustusmaksed	511	498
Intress	2 281	635
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 915	23 065

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	14 667	3 798	18 465	23 890	42 355
Akumuleeritud kulum	-14 667	-3 129	-17 796	-11 312	-29 108
Jääkmaksumus	0	669	669	12 578	13 247
Amortisatsioonikulu		-482	-482	-4 660	-5 142
31.12.2022					
Soetusmaksumus	14 667	3 798	18 465	23 890	42 355
Akumuleeritud kulum	-14 667	-3 611	-18 278	-15 972	-34 250
Jääkmaksumus	0	187	187	7 918	8 105
Ostud ja parendused				1 678	1 678
Amortisatsioonikulu		-150	-150	-4 430	-4 580
31.12.2023					
Soetusmaksumus	14 667	3 798	18 465	25 568	44 033
Akumuleeritud kulum	-14 667	-3 761	-18 428	-20 402	-38 830
Jääkmaksumus	0	37	37	5 166	5 203

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 350	13 584	18 934
Akumuleeritud kulum	-1 437	-13 584	-15 021
Jääkmaksumus	3 913	0	3 913
Amortisatsioonikulu	-535		-535
31.12.2022			
Soetusmaksumus	5 350	13 584	18 934
Akumuleeritud kulum	-1 972	-13 584	-15 556
Jääkmaksumus	3 378	0	3 378
Amortisatsioonikulu	-535		-535
31.12.2023			
Soetusmaksumus	5 350	13 584	18 934
Akumuleeritud kulum	-2 507	-13 584	-16 091
Jääkmaksumus	2 843	0	2 843

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitiasutused	113 507	113 507		
Lühiajalised laenud kokku	113 507	113 507		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	195 691		195 691	
Pikaajalised laenud kokku	195 691		195 691	
Laenukohustised kokku	309 198	113 507	195 691	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitiasutused	174 369	174 369		
Lühiajalised laenud kokku	174 369	174 369		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	218 491	22 800	195 691	
Pikaajalised laenud kokku	218 491	22 800	195 691	
Laenukohustised kokku	392 860	197 169	195 691	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 291	110 291
Võlad töövõtjatele	17 045	17 045
Maksuvõlad	56 915	56 915
Muud võlad	14 531	14 531
Intressivõlad	8 866	8 866
Muud viitvõlad	5 665	5 665
Saadud ettemaksed	55 214	55 214
Tulevaste perioodide tulud	55 214	55 214
Kokku võlad ja ettemaksed	253 996	253 996
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	170 128	170 128
Võlad töövõtjatele	18 432	18 432
Maksuvõlad	23 065	23 065
Muud võlad	6 128	6 128
Muud viitvõlad	6 128	6 128
Saadud ettemaksed	24 041	24 041
Tulevaste perioodide tulud	24 041	24 041
Kokku võlad ja ettemaksed	241 794	241 794

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	531 556	532 382
Saksamaa	31 134	6 078
Taani	4 234	2 600
Holland	16 737	2 120
Soome	11 721	13 929
Austria	2 840	144
Läti	2 007	834
Prantsusmaa	39 547	77 417
Belgia	4 236	1 453
Itaalia	6 957	26 892
Hispaania	5 315	2 818
Leedu	5 585	7 178
Poola	45 178	22 256
Bulgaaria	1 815	253
Iirimaa	1 068	82
Portugal	168	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	710 098	696 436
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	9 141	9 041
Jaapan	13 013	10 496
Suurbritannia	3 676	8 114
Kanada	0	81 192
Šveits	3 350	443
Austraalia	3 672	200
Uus-Meremaa	0	2 290
Mehhiko	0	953
Araabia Ühendemiraadid	290	0
Ukraina	5 364	1 446
Korea Vabariik	8 418	8 297
Venemaa	4 403	2 144
Taiwan	24 723	17 108
Peruu	0	-29 876
Hiina	530	0
Egiptus	45	0
Hongkong	2 066	0
Macau (Aomen)	310	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	11 615	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	90 616	111 848
Kokku müügitulu	800 714	808 284

Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nahatöötlemine	97 873	53 293
Kodutekstiili tootmine	205 652	145 531
Rõivatootmine	467 803	535 396
Muu	29 386	74 064
Kokku müügitulu	800 714	808 284

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	144 189	171 653
Sotsiaalmaksud	48 492	57 623
Kokku tööjõukulud	192 681	229 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 848	13 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 848	13 403

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 717	1 717
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 717	1 717
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 400	34 400
Kokku laenukohustised	34 400	34 400
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 127	8 141
Kokku võlad ja ettemaksed	8 127	8 141

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Sidusettevõtjad	1 717	1 717
Kokku antud laenud	1 717	1 717
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Sidusettevõtjad	1 717	1 717
Kokku antud laenud	1 717	1 717

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 042	11 303

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

Decoreter OÜ (registrikood: 11447750) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAPPEL	Juhatuse liige	22.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 162
Kokku	214 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 498
Kokku	214 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude silmkoe- ja heegelrõivaste tootmine	1439	467803	58.42%	Jah
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	205652	25.68%	Ei
Nahatöötlemine ja -parkimine; karusnaha töötlemine ja värvimine	15111	97873	12.22%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5164044
E-posti aadress	info@alpaka.ee