

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

2022 aasta oli ettevõtte jaoks keeruline eelkõige sisendhindade olulise tõusu ning ühe allhankija tarneraskuste tõttu.

Ettevõtte missiooniks on pakkuda parima kvaliteediga alpaka nahast ja villast tooteid maailmas.

Järgmistel aastatel on plaanis tootevalikut laiendada ning panustada müügikanalite arendamisesse, ettevõtte panustab järjest enam ka toodete ja tootmise jätkusuutlikumaks muutmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 492	14 586	
Nõuded ja ettemaksed	251 355	226 323	2
Varud	655 938	543 600	
Kokku käibevarad	910 785	784 509	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 922	14 922	2
Materiaalsed põhivarad	8 105	13 247	4
Immateriaalsed põhivarad	3 378	3 913	5
Kokku põhivarad	26 405	32 082	
Kokku varad	937 190	816 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	197 169	90 000	6
Võlad ja ettemaksed	241 794	110 382	7
Kokku lühiajalised kohustised	438 963	200 382	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 691	195 991	6
Kokku pikaajalised kohustised	195 691	195 991	
Kokku kohustised	634 654	396 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 644	10 644	
Ülekurss	102 556	102 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 018	220 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 682	86 853	
Kokku omakapital	302 536	420 218	
Kokku kohustised ja omakapital	937 190	816 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	808 284	922 039	8
Muud äritulud	6 023	231	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 555	-469 524	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 584	-154 724	
Tööjõukulud	-229 276	-176 642	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 677	-5 795	
Muud ärikulud	-6 603	-370	
Ärikasum (kahjum)	-95 388	115 215	
Intressitulud	1	7	
Intressikulud	-22 154	-28 182	
Muud finantstulud ja -kulud	-117	-187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 658	86 853	
Tulumaks	-24	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 682	86 853	

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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	208 368	208 368		
Ostjatelt laekumata arved	208 368	208 368		
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 624	11 624		
Laenunõuded	14 922		14 922	
Muud nõuded	4 808	4 808		
Viitlaekumised	4 808	4 808		
Ettemaksed	1 523	1 523		
Tulevaste perioodide kulud	1 523	1 523		
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 245	226 323	14 922	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 856	17 429
Üksikisiku tulumaks	3 502	4 430
Sotsiaalmaks	10 158	13 110
Kohustuslik kogumispension	416	539
Töötuskindlustusmaksed	498	731
Intress	635	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 065	36 239

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	14 667	3 798	18 465	23 890	42 355
Akumuleeritud kulum	-14 667	-2 647	-17 314	-6 534	-23 848
Jääkmaksumus	0	1 151	1 151	17 356	18 507
Amortisatsioonikulu		-482	-482	-4 778	-5 260
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

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 350	13 584	18 934
Akumuleeritud kulum	-902	-13 584	-14 486
Jääkmaksumus	4 448	0	4 448
Amortisatsioonikulu	-535		-535
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitdiasutused	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	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	285 991	90 000	195 991	
Pikaajalised laenud kokku	285 991	90 000	195 991	
Laenukohustised kokku	285 991	90 000	195 991	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 628	28 628	
Võlad töövõtjatele	20 882	20 882	
Maksuvõlad	36 239	36 239	
Muud võlad	7 025	7 025	
Muud viitvõlad	7 025	7 025	
Saadud ettemaksed	17 608	17 608	
Muud saadud ettemaksed	17 608	17 608	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 382	110 382	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 382	460 381
Saksamaa	6 078	22 809
Taani	2 600	2 774
Holland	2 120	8 698
Soome	13 929	12 716
Austria	144	3 558
Läti	834	600
Prantsusmaa	77 417	138 119
Belgia	1 453	8 644
Itaalia	26 892	55 102
Kreeka	0	2 418
Hispaania	2 818	7 594
Leedu	7 178	7 868
Poola	22 256	38 117
Bulgaaria	253	102
Iirimaa	82	280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	696 436	769 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	9 041	19 453
Jaapan	10 496	38 218
Suurbritannia	8 114	10 071
Kanada	81 192	28 174
Šveits	443	4 594
Austraalia	200	907
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	0
Uus-Meremaa	2 290	3 115
Katar	0	800
Mehhiko	953	0
Hongkong	0	112
Ukraina	1 446	8 604
Korea Vabariik	8 297	18 099
Uus-Kaledoonia	0	0
Venemaa	2 144	813
Taiwan	17 108	19 299
Peruu	-29 876	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	111 848	152 259
Kokku müügitulu	808 284	922 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nahatöötlemine	53 293	133 695

Kodutekstiili tootmine	145 531	338 388
Rõivatootmine	535 396	449 956
Muu	74 064	0
Kokku müügitulu	808 284	922 039

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	171 653	145 677
Sotsiaalmaksud	57 623	48 102
Töötukassa toetus	0	-17 137
Kokku tööjõukulud	229 276	176 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 403	11 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 403	11 624

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	8 141	8 027
Kokku võlad ja ettemaksed	8 141	8 027

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Sidusettevõtjad	1 717	1 717
Kokku antud laenud	1 717	1 717
ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Sidusettevõtjad	1 717	1 717
Kokku antud laenud	1 717	1 717

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 303	10 436

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Decoreter OÜ (registrikood: 11447750) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PAPPEL	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 682
Kokku	189 336
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 336
Kokku	189 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude silmkoe- ja heegelrõivaste tootmine	1439	535396	66.24%	Jah
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	145531	18.00%	Ei
Nahatöötlemine ja -parkimine; karusnaha töötlemine ja värvimine	15111	53293	6.59%	Ei

Sidevahendid

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