

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT

registrikood: 10479825

tänava/talu nimi, Järve tee 4

maja ja korteri number:

alevik: Assaku alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6066140

faks: +372 6066141

e-posti aadress: mail@sisustusekspert.ee

veebilehe aadress: www.sisustusekspert.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Ettemaksed	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Saadud ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Üldine

Sisustusekspert AS-i põhitegevusala on kaupluste sisustuselementide ja -seadmete, metall- ja puitkonstruktsioonide ning mööbli projekteerimine, tootmine, montaaž, turustamine ja hooldus. Samuti külmutus- ja suurköögiseadmete vahendus ja paigaldustööd.

Äriühing alustas oma tegevust 1998 aasta septembris.

Äritegevuse ülevaade

2011. aastal oli Sisustusekspert AS-i käive 1 468 083 eurot, mis on 43,97 % vähem kui 2010. aastal.

7,99 % käibest moodustas kauba eksport ning suurim ekspordiriik oli Soome, millele järgnes Rootsi ja Saksamaa.

Sisustusekspert AS jätkuvalt planeerib suurendada eksporti Skandinaaviasse.

Toodete sortiment 2011 aastal oluliselt ei muutunud võrreldes 2010 aastaga.

Peamiste klientidena võib nimetada: ABC Supermarkets, Harju TÜ, Bake Projekt OÜ, Keila TÜ, Pärlmutter, Võru TÜ, OG Elektra, Viljandi TÜ, Saaremaa TÜ ja Norpe Eesti..

2011.aastal on ostetud üks arvuti ja uuendatud tootmise osakonna seadmeid.

2011 aasta kasumiks kujunes 28 288 eurot..

Personal

Sisustusekspert AS-i keskmine töötajate arv majandusaastal oli 27 töötajat.

2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 295 216 eurot, tõustes aastaga 0,42 %.

Sealhulgas tegevjuhi ja tootmisdirektorile, kes on ka juhatuse liikmed oli arvestatuid töötasu summas 37 515 eurot.

AS Sisustuseksperdi juhatus on 2 liikmeline.

Peamised finantssuhtarvud

	2011.a.	2010.a.
Müügitulu (eurodes)	1 468 083	2 620 170
Tulu kasv %	- 43,97 %	- 1,89 %
Puhaskasum (eurodes)	28 288	- 238 909
Kasumi kasv %	-366 %	112 %
Puhasrentaablus %	1,9 %	- %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,5	2,28
ROA %	4,2 %	- %
ROE %	5,8 %	- %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv % = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/müügitulu 2010 *100

Kasumi kasv % = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010*100

Puhasrentaablus % = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA % = puhaskasum/varad kokku*100

ROE % = puhaskasum/omakapital kokku*100

Valuutakursside muutumise risk

Tehinguid tarnijatega väga harva toimuvad SEK´ides, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt madal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Sisustusekspert põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 933	247 259	2
Nõuded ja ettemaksed	138 126	153 316	3
Varud	342 131	303 534	6
Kokku käibevara	623 190	704 109	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 271	62 855	7
Kokku põhivara	40 271	62 855	
Kokku varad	663 461	766 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	177 543	309 446	9
Kokku lühiajalised kohustused	177 543	309 446	
Kokku kohustused	177 543	309 446	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	52 480	52 408	14
Kohustuslik reservkapital	5 241	5 241	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 909	638 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 288	-238 909	
Kokku omakapital	485 918	457 518	
Kokku kohustused ja omakapital	663 461	766 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 468 083	2 620 170	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 142 585	-2 571 208	17
Brutokasum (-kahjum)	325 498	48 962	
Turustuskulud	-47 687	-38 376	18
Üldhalduskulud	-236 622	-244 635	19
Muud äritulud	489	0	16
Muud ärikulud	-12 854	-8 064	21
Ärikasum (kahjum)	28 824	-242 113	
Finantstulud ja -kulud	-536	3 204	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 288	-238 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 288	-238 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 824	-242 113	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 065	25 527	7
Kokku korrigeerimised	25 065	25 527	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 190	-95 469	3
Varude muutus	-38 597	45 737	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-131 903	171 244	9
Kokku rahavood äritegevusest	-101 421	-95 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 481	-34 252	7
Laekunud intressid	1 055	3 408	22
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-1 591	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-204	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 017	-31 048	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	112	0	
Makstud dividendid	0	-19 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	112	-19 173	
Kokku rahavood	-104 326	-145 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 259	392 554	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 326	-145 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 933	247 259	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	52 408	5 241	657 951	715 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-238 909	-238 909
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2010	52 408	5 241	399 869	457 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 288	28 288
Muud muutused omakapitalis	72		40	112
31.12.2011	52 480	5 241	428 197	485 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sisustuseksper AS 2011.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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Sisustuseksper AS kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Seaduse 2.Lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega Raamatupidamise Seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

01.jaanuaril 2011.a. ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Sisustuseksperdis arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011.a. euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.jaanuar 2011.a. on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2011.a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010.a. Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (kuni 31.detsembrini 2010.a. Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad- ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivale Euroopa Keskpanga (kuni 31.detsembrini 2010.a. Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid- ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest.

Nõuete laekumise tõenäosust on vaadeldud iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud müüdud toodete kulus.Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetumaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allhindlused.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

320.- euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Transpordivahendid	3
Muu materiaalne põhivara	2

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasuvad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused, nagu võlad hankijatele ja viitvõlad, võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuses või omakapitaaliinstrumendiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mis võib erineda tema juriidilisest vormist.

Põhikirja järgi on Sisustusekspert AS emiteeritud eelisaktiate omanikel garanteeritud iga-aastane dividend protsendina aktsia nimiväärtusest.

Kuna majanduslikust sisust lähtudes on tegemist finantskohustusega, kajastatakse eelisaktiad bilansikirjel "Muud pikaajalised võlad".

Omakapitali koosseisus kajastatakse nimelisi lihtaktiaid, mis on Sisustusekspert AS emiteerinud.

Eelisaktiate dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jäotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jäotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete ja kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad leotletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega (/tehtud tööde ülevaatust/ bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosas, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustuste real "Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud".

Kui ostjale esitatud vahearvete summa osutub väiksemaks kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, siis kajastatakse vahe bilansis real "Nõuded ja ettemaksed".

Kulud

Puhkustasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkustasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjale.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse raha-voogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kajastatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on moodustatud igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kanti reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni moodustus reservkapital mahus 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansijärgne sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansijärgne sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajasta lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 222	6 080
Arvelduskontod	25 449	3 990
Tähtajalised hoiused	113 262	237 189
Kokku raha	142 933	247 259

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	133 999	39 747	
Ostjatelt laekumata arved	133 999	39 747	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6 195	4
Muud nõuded	1 074	103 211	
Laenunõuded	1 074	1 074	
Nõuded Tellijale	0	102 118	
Muud nõuded	0	19	
Ettemaksed	3 053	4 163	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 126	153 316	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	40 407	2 151	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 513	0	5 100
Erisoodustuse tulumaks	0	341	0	5 700
Sotsiaalmaks	0	8 615	0	9 693
Kohustuslik kogumispension	0	294	0	300
Töötuskindlustusmaksed	0	1 002	0	1 129
Ettemaksukonto jääk	0		4 044	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	55 172	6 195	21 922

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 053	3 053	0	0
Kokku ettemaksed	3 053	3 053	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 163	4 163	0	0
Kokku ettemaksed	4 163	4 163	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 374	5 358
Müügiks ostetud kaubad	336 757	298 176
Kokku varud	342 131	303 534

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

Müügiks ostetud kaubad 2011.a.	6677,00
Müügiks ostetud kaubad 2010.a.	-
Kokku maha kantud, alla hinnatud 2011.a.	6677,00
Kokku maha kantud, alla hinnatud 2010.a.	-

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	101 628	5 390	10 525	117 543	5 400	122 943
Akumuleeritud kulum	-50 131	-4 352	-8 983	-63 466	-5 347	-68 813
Jääkmaksumus	51 497	1 038	1 542	54 077	53	54 130
Ostud ja parendused	8 133	0	25 565	33 698	554	34 252
Amortisatsioonikulu	-20 552	-1 038	-3 755	-25 345	-182	-25 527
31.12.2010						
Soetusmaksumus	109 761	5 390	36 090	151 241	5 954	157 195
Akumuleeritud kulum	-70 683	-5 390	-12 738	-88 811	-5 529	-94 340
Jääkmaksumus	39 078	0	23 352	62 430	425	62 855
Ostud ja parendused		721	1 760	2 481		2 481
Amortisatsioonikulu	-18 966	-192	-5 482	-24 640	-425	-25 065
31.12.2011						
Soetusmaksumus	109 761	6 111	37 850	153 722	5 954	159 676
Akumuleeritud kulum	-89 649	-5 582	-18 220	-113 451	-5 954	-119 405
Jääkmaksumus	20 112	529	19 630	40 271	0	40 271

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	379	1 583
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	63	379
1-5 aasta jooksul	0	63

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 107	223 193	
Võlad töövõtjatele	44 866	39 826	10
Maksuvõlad	55 172	21 922	4
Muud võlad	3 398	2 983	11
Intressivõlad	1 874	1 126	
Muud viitvõlad	297	630	
Muud võlad	1 227	1 227	
Saadud ettemaksed	0	21 522	12
Kokku võlad ja ettemaksed	177 543	309 446	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	17 388	18 483
Puhkusereserv	20 445	15 880
Sotsiaalmaksu reserv	7 033	5 463
Kokku võlad töövõtjatele	44 866	39 826

2011.a. keskmine töötajate arv oli 27 töötajat.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 126	1 126		
Muud viitvõlad	630	630		
Muud võlad	1 227	1 227		
Kokku muud võlad	2 983	2 983		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 874	1 874		
Muud viitvõlad	297	297		
Muud võlad	1 227	1 227		
Kokku muud võlad	3 398	3 398		

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pandivere L.T. OÜ	0	2 349
Pärilmutter AS	0	19 173
Kokku saadud ettemaksed	0	21 522

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	52 480	52 408
Aktsiate arv (tk)	164	164
Aktsiate nimiväärtus	320	320

Vastavalt Sisustusekspert AS põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 52 480 eurot ja maksimaalseks suuruseks 209 630 eurot.

Aktsiakapital üldsummas 52 480 eurot jaguneb 141 nimeliseks aktsiaks ja 23 nimeliseks eelisaktsiaks nimiväärtusega 320 eurot.

2011.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud, teostati vaid juurdemaks taotlemaks täissummat.

2011.aasta eest on arvestatud intressivõlakas eelisaktsiate omanikele 734,98 eurot ja dividendide tulumaksu Maksuametile summas 195,38 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	35 951	58 984
Soome	80 781	27 491
Eesti	1 350 820	2 524 456
Läti	0	9 239
Saksamaa	531	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 468 083	2 620 170
Kokku müügitulu	1 468 083	2 620 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
31011-kontori ja kaupluste mööbli tootmine	162 289	82 705
33201-tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	192 959	195 306
46693- toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	1 112 835	2 342 159
Kokku müügitulu	1 468 083	2 620 170

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	489	0
Eelmiste aastate tulud	0	0
Kokku muud äritulud	489	0

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	792 861	2 238 541
Energia	14 606	12 291
Kütus	14 606	12 291
Transpordikulud	2 634	1 822
Tööjõukulud	276 309	274 577
Amortisatsioonikulu	21 844	22 246
Teenused tootmises	6 735	6 566
Muud	27 596	15 165
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 142 585	2 571 208

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	4 965	2 793
Lähetuskulud	15 237	11 522
Koolituskulud	1 338	324
Amortisatsioonikulu	424	432
Sidekulud	8 025	11 498
Reklaam	3 882	4 215
Muud	13 816	7 592
Kokku turustuskulud	47 687	38 376

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	26 856	27 752
Energia	51 963	44 102
Elektrienergia	6 987	6 604
Soojusenergia	17 851	14 673
Kütus	27 125	22 825
Transpordikulud	5 323	9 121
Mitmesugused bürookulud	267	606
Tööjõukulud	120 806	120 049
Amortisatsioonikulu	2 797	2 849
Muud	18 295	10 053
Kommunaalteenused	3 261	3 267
Töökaitsevahendid	1 994	1 798
Sõidukite kindlustusmaksed	3 474	4 733
Jooksev remont, tehnohooldus	0	18 888
Raamatupidamise- ja auditi kulud	1 586	1 417
Kokku üldhalduskulud	236 622	244 635

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	295 216	293 560
Sotsiaalmaksud	101 899	101 065
Kokku tööjõukulud	397 115	394 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	29

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	154	797
Trahvid, viivised ja hüvitised	430	30
Maksukulud (erisood.)	12 237	15 389
Muud	33	-8 152
Kokku muud ärikulud	12 854	8 064

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	191
Intressitulud	1 055	3 408
Intressikulud	-1 126	-930
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	535
Muud finantstulud ja -kulud	-465	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-536	3 204

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 028	0	1 984	463

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	37 515	33 914

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT (registrikood: 10479825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN VALDMEES	Juhatuse liige	27.02.2013
JAAN JAANISOO	Juhatuse liige	25.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Meie ei ole auditeerinud seisuga 31.12.2010 koostatud raamatupidamise aastaaruannet ning meil puudus võimalus sooritada kontrolliprotseduure, millele tuginedes oleksime saanud veenduda nimetatud kuupäeva seisuga koostatud bilansi ja aruannete õigsuses. Eeltoodud põhjustel ei avalda me arvamust seisuga 31.12.2011 koostatud bilansi algsaldode, siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemuse, rahavoogude ja juuresolevas aastaaruandes toodud 2010.a võrdlusandmete kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Audiitorettevõtja tegevusloa number 20.

Katusepapi 6, Tallinn.

25.02.2013.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS SISUSTUSEKSPERT (registrikood: 10479825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	25.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 288
Kokku	428 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1112835	75.80%	Jah
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	192959	13.14%	Ei
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	162289	11.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066140
Faks	+372 6066141
E-posti aadress	mail@sisustusekspert.ee
Veebilehe aadress	www.sisustusekspert.ee