

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **osaühing Moderato A & M**

registrikood: 10083808

tänavanimi, Jalaka 4

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80019

telefon: +372 4431284

e-posti aadress: donald.agasild@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Moderato A&M jätkas 2012.a. oma põhitegevusega, s.t.arvutite, tarkvara ja kontoriseadmete müügi ning hooldusega, samuti oma ruumide rendileandmisega.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli osaühingu Moderato A&M müügitulu 19 028 eurot (2011.a. 30 120 eurot), mis on 36,8% vähem kui 2011.a. Müügiartiklite sortiment 2011. aastal oluliselt ei muutunud. Majandustegevusest saadi kahjumit -2 559 eurot (2011.a. kahjum -6 337 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Moderato A&M põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusalal ja kulusid minimeerides tagada kasum majandustegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 654	5 231	
Nõuded ja ettemaksed	59	894	2
Varud	354	354	5
Kokku käibevara	5 067	6 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	886	1 483	6
Kokku põhivara	886	1 483	
Kokku varad	5 953	7 962	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 012	2 462	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 012	2 462	
Kokku kohustused	3 012	2 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 529	4 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 559	-6 337	
Kokku omakapital	2 941	5 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 953	7 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 028	30 120	8
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 698	-14 925	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 444	-10 989	
Tööjõukulud	-6 858	-7 805	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-597	-2 752	6
Ärikasum (kahjum)	-2 569	-6 349	
Finantstulud ja -kulud	10	12	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 559	-6 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 559	-6 337	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 569	-6 349	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	597	2 752	6
Kokku korrigeerimised	597	2 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	835	4 840	
Varude muutus	0	320	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	550	-449	
Kokku rahavood äritegevusest	-587	1 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	10	12	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-453	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-453	
Kokku rahavood	-577	673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 231	4 558	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-577	673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 654	5 231	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	4 807	11 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 337	-6 337
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	6 390	639	-1 529	5 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 559	-2 559
31.12.2012	6 390	639	-4 088	2 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moderato A & M OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Moderato A & M OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse tegevuskuludesse.

Varud

Varudeks on materiaalsed kaubavarud ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jäägid ja kaubad müügisaalis. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara ja inventar	5

Finantskohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	51	51			
Ostjatelt laekumata arved	51	51			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	59	59			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	840	840			
Ostjatelt laekumata arved	840	840			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19			4
Muud nõuded	35	35			
Viitlaekumised	35	35			
Kokku nõuded ja ettemaksed	894	894			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	51	840
Kokku nõuded ostjate vastu	51	840
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-77
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	77
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8		19	
Üksikisiku tulumaks		0		28
Sotsiaalmaks		0		95
Töötuskindlustusmaksed		0		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	0	19	135

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	354	354
Kokku varud	354	354

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	15 315	5 915	21 230	1 679	22 909
Akumuleeritud kulum	-13 284	-3 711	-16 995	-1 679	-18 674
Jääkmaksumus	2 031	2 204	4 235	0	4 235
Amortisatsioonikulu	-1 962	-790	-2 752	0	-2 752
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 315	5 915	21 230	1 679	22 909
Akumuleeritud kulum	-15 246	-4 501	-19 747	-1 679	-21 426
Jääkmaksumus	69	1 414	1 483	0	1 483
Amortisatsioonikulu	-69	-528	-597	0	-597
31.12.2012					
Soetusmaksumus	15 315	5 915	21 230	1 679	22 909
Akumuleeritud kulum	-15 315	-5 029	-20 344	-1 679	-22 023
Jääkmaksumus	0	886	886	0	886

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	697	697			
Muud võlad	2 315	2 315			
Muud viitvõlad	2 315	2 315			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 012	3 012			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	637	637			
Võlad töövõtjatele	1 218	1 218			
Maksuvõlad	135	135			4
Muud võlad	472	472			
Muud viitvõlad	472	472			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 462	2 462			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 028	30 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 028	30 120
Kokku müügitulu	19 028	30 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	7 874	8 948
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	5 558	9 034
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	1 844	2 244
Enda kinnisvara rendileandmine	2 684	2 684
Hoonete ja üürimajade haldus	868	1 255
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	200	955
Programmeerimine	0	5 000
Kokku müügitulu	19 028	30 120

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 111	5 816
Sotsiaalmaksud	1 747	1 989
Kokku tööjõukulud	6 858	7 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	10	12
Kokku finantstulud ja -kulud	10	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 140	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	5 111	3 451

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

osaühing Moderato A & M (registrikood: 10083808) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DONALD AGASILD	juhatuse liige (juhataja)	06.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 559
Kokku	-4 088
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 088
Kokku	-4 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	7874	41.38%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	5558	29.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2684	14.11%	Ei
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	1844	9.69%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	868	4.56%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	200	1.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Mäekask	37108244229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	639 EUR
Donald Agasild	36409074217	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	5751 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431284
E-posti aadress	donald.agasild@gmail.com