

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

tänavala/talu nimi, Lasteaia 7-18,
maja ja korteri number:
alevik: Taebla alevik
vald: Taebla vald
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 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	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

AA Sisustusdetail OÜ põhitegevuseks on mööbli ja puidust aksessuaaride tootmine.

2013. majandusaasta müügitulu oli 401 tuhat eurot, mis on 13,3 % suurem kui 2012.a. (354 tuh eurot). Põhiliselt tegeldakse tellimustööde ja alltöövõtuga.

2013.a. olulise osa toodangust moodustas alltöövõtt Enstek AS-le ja Preab AS-le. Lisaks tehti tellimismööblit 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, 2015.a.

2014.a. tehakse jõupingutusi müügi suurendamiseks ja kogu tootmisvõimsuse ärakasutamiseks.

Uuritakse võimalusi ehitada lõpuni uue tootmishoone büroo-ja müügiosa. Esialgsed huvitundmised rentnike poolt on olemas. Käivad läbirääkimised finantsasutustega.

Põhilised finantsnäitajad:	2013	2012
Tegevuse puhasrentaablus(puhaskasum/ müügitulu)	11,8%	19,3%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul)	12,4%	21,8%
Varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	6,2%	13,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,98	1,43
käibe kasv	13,3%	1,7%

Aasta jooksul töötati kokku 20600 töötundi, keskmine töötajate arv oli 11 ja neile maksti palka 87,5 tuh eurot. Juhatuse liikmeid on 1 ja talle maksti liikmelisuse eest tasu 7346 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 946	26 389	
Nõuded ja ettemaksed	28 704	42 563	2
Varud	49 951	59 170	3
Kokku käibevara	114 601	128 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	614 644	617 837	5
Immateriaalne põhivara	18 033	18 033	
Kokku põhivara	632 677	635 870	
Kokku varad	747 278	763 992	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 687	79 094	6
Võlad ja ettemaksed	39 335	51 345	7
Kokku lühiajalised kohustused	117 022	130 439	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 612	151 396	6
Sihtfinantseerimine	100 000	100 000	
Kokku pikaajalised kohustused	200 612	251 396	
Kokku kohustused	317 634	381 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 357	302 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 487	68 461	
Kokku omakapital	429 644	382 157	
Kokku kohustused ja omakapital	747 278	763 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	401 319	353 970	9
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 982	-97 510	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 095	-50 485	10
Tööjõukulud	-94 902	-104 620	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 044	-11 238	5
Muud ärikulud	-1 534	-8 084	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 762	82 036	
Intressikulud	-12 276	-13 575	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 487	68 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 487	68 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 762	82 036	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 044	11 238	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	124	5
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	20 043	11 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 859	19 556	2
Varude muutus	9 219	-47 511	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 010	-2 611	7
Makstud intressid	-12 276	-13 575	
Kokku rahavood äritegevusest	78 597	49 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 850	-217 719	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 849	-217 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	204 819	6
Saadud laenude tagasimaksed	-35 401	-119 800	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16 790	-7 010	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 176	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	100 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 902	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 191	167 931	
Kokku rahavood	9 557	-531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 389	26 920	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 557	-531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 946	26 389	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 800	302 896	313 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)		68 461	68 461
31.12.2012	10 800	371 357	382 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)		47 487	47 487
31.12.2013	10 800	418 844	429 644

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikuludid 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid 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 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 2013 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 204	28 204
Ostjatelt laekumata arved	28 204	28 204
Muud nõuded	500	500
Viitlaekumised	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 704	28 704
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 120	37 120
Ostjatelt laekumata arved	37 120	37 120
Muud nõuded	5 223	5 223
Viitlaekumised	5 223	5 223
Ettemaksed	220	220
Tulevaste perioodide kulud	220	220
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 563	42 563

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	10 881	17 826
Valmistoodang	39 070	41 344
Kokku varud	49 951	59 170

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	93	19
Käibemaks	1 266	2 597
Üksikisiku tulumaks	2 077	3 069
Sotsiaalmaks	4 154	6 350
Kohustuslik kogumispension	179	273
Töötuskindlustusmaksed	337	636
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 106	12 944

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus		59 711	59 711	5 604	395 860	395 860	461 175
Akumuleeritud kulum		-46 616	-46 616	-3 079			-49 695
Jääkmaksumus		13 095	13 095	2 525	395 860	395 860	411 480
Ostud ja parendused	608 034			1 042	216 678	216 678	825 754
Amortisatsioonikulu	-5 068	-4 928	-4 928	-1 242			-11 238
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-124	-124				-124
Ümberklassifitseerimised					-608 034	-608 034	-608 034
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-608 034	-608 034	-608 034
Muud muutused		-1	-1				-1
31.12.2012							
Soetusmaksumus	608 034	58 947	58 947	6 645	4 504	4 504	678 130
Akumuleeritud kulum	-5 068	-50 905	-50 905	-4 320			-60 293
Jääkmaksumus	602 966	8 042	8 042	2 325	4 504	4 504	617 837
Ostud ja parendused		1 200	1 200	1 500	14 150	14 150	16 850
Amortisatsioonikulu	-15 204	-3 252	-3 252	-1 588			-20 044
Muud muutused		1	1				1
31.12.2013							
Soetusmaksumus	608 034	60 148	60 148	6 801	18 654	18 654	693 637
Akumuleeritud kulum	-20 272	-54 157	-54 157	-4 564			-78 993
Jääkmaksumus	587 762	5 991	5 991	2 237	18 654	18 654	614 644

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	26 304	26 304			4,75+6kuu euribor	EUR	2016
Aikon EST OÜ	16 361	16 361			8	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	42 665	42 665					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	135 634	35 022	100 612		4,75+6kuu euribo	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	135 634	35 022	100 612				
Laenukohustused kokku	178 299	77 687	100 612				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank	43 094	43 094				EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	43 094	43 094					
Pikaajalised laenud							
Aikon EST OÜ	20 196	0	20 196			EUR	2014
SEB pank	167 200	36 000	131 200			EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	187 396	36 000	151 396				
Laenukohustused kokku	230 490	79 094	151 396				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	587 762	602 966
Kokku	587 762	602 966

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 059	21 059			
Võlad töövõtjatele	9 700	9 700			
Maksuvõlad	8 106	8 106			4
Muud võlad	470	470			
Muud viitvõlad	470	470			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 335	39 335			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 550	22 550			
Võlad töövõtjatele	10 885	10 885			
Maksuvõlad	12 944	12 944			4
Muud võlad	243	243			
Intressivõlad	243	243			
Lühiajalised eraldised	4 723	4 723			
Kokku võlad ja ettemaksed	51 345	51 345			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	10 800	10 800
Osade arv (tk)	2	2
1 osa 5508 eurot 1 osa 5292 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 951	312 890
Soome	24 635	3 262
Rootsi	74 733	37 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 319	353 970
Kokku müügitulu	401 319	353 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbli ja puitaktsessuaaride tootmine	401 319	353 970
Kokku müügitulu	401 319	353 970

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 979	4 694
Energia	6 937	7 990
Elektrienergia	6 937	7 990
Mitmesugused bürookulud	1 397	3 262
Remondikulud	12 340	6 977
Autokütus	6 274	6 577
Mitmesugused teenused	7 633	8 404
Muud	10 535	12 581
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 095	50 485

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	71 820	78 783
Sotsiaalmaksud	22 466	24 895
Töötuskindlustusmaks	616	942
Kokku tööjõukulud	94 902	104 620
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 111338 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 346	8 702

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

AA Sisustusdetail OÜ (registrikood: 10891282) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TELLER	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 487
Kokku	418 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	401319	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Teller	49104134713	Lasteaia 7-18, Taebla alevik, Taebla 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