

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AA Sisustusdetail OÜ

registrikood: 10891282

tänava/talu nimi, Lasteaia 7-18,
maja ja korteri number:
alevik: Taebla alevik
vald: Taebla vald
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90801

telefon: +372 5246096
faks: +372 4733101
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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AA Sisustusdetail OÜ põhitegevuseks on mööbli ja puidust aksessuaaride tootmine.

2011. majandusaasta müügitulu oli 348 tuhat eurot, mis on 3,5% suurem kui 2010.a. (336 tuh eurot). Põhiliselt tegeldakse tellimustööde ja alltöövõtiga.

2011.a. jätkati omatoodangu arendusega ja aktiivse müügiga suurematele kauplustele. Olulise osa toodangust moodustas alltöövõtt Ensto Ensek AS-le ja Preab AS-le. Lisaks tehti tellimusmööblit nii Eesti kui Soome turule.

2008.a. alustati uue tootmishoone ehitusega Läänemaal, Uuemõisas, kuhu on soetatud atraktiivse asukohaga krundile hoonestusõigus. 2011.a. saadi pangast pikaajalist laenu ehituse lõpetamiseks. Aastaruande koostamispäeva seisuga on hoone katuse all, rajatud kommunikatsioonid, paigaldamata on veel ukseid-aknad. 2012.a. loodetakse tootmine uude hoonesse üle viia.

Põhilised finantsnäitajad:	2011	2010
Tegevuse puhasrentaablus	10,3%	24,0%
Omakapitali tootlus	12,8%	41,0%
Varade tootlus	9,9%	24,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	1,51

Aasta jooksul töötati kokku 16704 töötundi, keskmine töötajate arv oli 9 ja neile maksti palka 67 tuh eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 920	12 152	
Nõuded ja ettemaksed	62 119	45 057	2
Varud	11 659	19 474	
Kokku käibevara	100 698	76 683	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	411 480	272 399	4
Immateriaalne põhivara	18 033	10 033	
Kokku põhivara	429 513	282 432	
Kokku varad	530 211	359 115	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 189	17 446	5
Võlad ja ettemaksed	53 956	33 417	6
Kokku lühiajalised kohustused	93 145	50 863	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	123 370	30 274	5
Kokku pikaajalised kohustused	123 370	30 274	
Kokku kohustused	216 515	81 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 865	7
Kohustuslik reservkapital	0	1 086	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 178	185 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 718	80 789	
Kokku omakapital	313 696	277 978	
Kokku kohustused ja omakapital	530 211	359 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	347 903	335 950	8
Muud äritulud	0	1 126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 389	-105 953	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 833	-72 914	9
Tööjõukulud	-89 963	-62 017	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 320	-8 099	4
Muud ärikulud	-4 625	-3 100	
Ärikasum (kahjum)	37 773	84 993	
Finantstulud ja -kulud	-2 055	-4 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 718	80 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 718	80 789	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 773	84 993
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 320	8 099
Kokku korrigeerimised	9 320	8 099
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 061	3 867
Varude muutus	7 815	-11 685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 539	-1 893
Makstud intressid	-2 056	-4 720
Kokku rahavood äritegevusest	56 330	78 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-156 401	-21 158
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-156 401	-21 158
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	132 285	19 173
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 391	-30 222
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 852	-1 735
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 203	-40 392
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 839	-53 176
Kokku rahavood	14 768	4 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 152	7 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 768	4 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 920	12 152

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 865	1 086	185 238	197 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 789	80 789
31.12.2010	10 865	1 086	266 027	277 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 718	35 718
Muutused reservides		-1 086	1 086	0
Muud muutused omakapitalis	-65		65	0
31.12.2011	10 800		302 896	313 696

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 kasutuselevõtmise 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad 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.

Ettevõtte kui rentnik

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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse tegevuskuludes

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.

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

Tulud

Müügitulu kaupade müügist on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 024	44 991	
Ostjatelt laekumata arved	49 024	44 991	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 306	0	3
Muud nõuded	4 789	66	
Muud nõuded	4 789	66	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 119	45 057	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		71	93
Käibemaks	8 306		5 045
Üksikisiku tulumaks		2 227	2 304
Sotsiaalmaks		5 290	5 936
Kohustuslik kogumispension		165	103
Töötuskindlustusmaksed		563	547
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 306	8 316	14 028

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Kokku
			Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	53 016	3 211	236 537	236 537	292 764
Akumuleeritud kulum	-31 188	-2 236			-33 424
Jääkmaksumus	21 828	975	236 537	236 537	259 340
Ostud ja parendused	1 909		19 248	19 248	21 157
Amortisatsioonikulu	-7 582	-517			-8 099
Muud muutused	1				1
31.12.2010					
Soetusmaksumus	54 429	2 561	255 785	255 785	312 775
Akumuleeritud kulum	-38 273	-2 103			-40 376
Jääkmaksumus	16 156	458	255 785	255 785	272 399
Ostud ja parendused	5 283	3 043	140 075	140 075	148 401
Amortisatsioonikulu	-8 344	-976			-9 320
31.12.2011					
Soetusmaksumus	59 711	5 604	395 860	395 860	461 175
Akumuleeritud kulum	-46 616	-3 079			-49 695
Jääkmaksumus	13 095	2 525	395 860	395 860	411 480

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	7 010	7 010		
Lühiajalised laenud kokku	7 010	7 010		
Pikaajalised laenud				
Aikon Est OÜ	27 098	9 203	17 895	
SEB pank	125 275	19 800	105 475	
Pikaajalised laenud kokku	152 373	29 003	123 370	
Kapitalirendikohustused kokku	3 176	3 176		
Laenukohustused kokku	162 559	39 189	123 370	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	6 391	6 391		
Lühiajalised laenud kokku	6 391	6 391		
Pikaajalised laenud				
Aikon Est OÜ	36 302	9 203	27 099	
Pikaajalised laenud kokku	36 302	9 203	27 099	
Kapitalirendikohustused kokku	5 027	1 852	3 175	
Laenukohustused kokku	47 720	17 446	30 274	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	395 860	255 785
Masinate ja seadmed	1 053	3 585
Kokku	396 913	259 370

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 471	11 484	
Võlad töövõtjatele	10 446	6 929	
Maksuvõlad	8 316	14 028	3
Muud võlad	0	975	
Intressivõlad	0	975	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 233	33 416	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 800	10 865
Osade arv (tk)	2	2
1 osa 5508 eurot 1 osa 5292 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 559	264 095
Soome	2 344	71 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 903	335 950
Kokku müügitulu	347 903	335 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööbli ja puitaksessuaaride tootmine	347 903	335 950
Kokku müügitulu	347 903	335 950

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 916	5 072
Energia	7 031	7 792
Elektrienergia	7 031	7 058
Kütus	0	734
Mitmesugused bürookulud	2 776	2 529
Remondikulud	14 459	8 244
Autokütus	7 440	7 399
Mitmesugused teenused	9 590	17 845
Muud	12 621	24 033
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 833	72 914

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	67 101	46 256
Sotsiaalmaksud	22 028	15 172
Töötuskindlustusmaks	834	588
Kokku tööjõukulud	89 963	62 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 934	3 924

Aruande digitaalallkirjad

AA Sisustusdetail OÜ (registrikood: 10891282) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TELLER	Juhatuse liige	28.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 718
Kokku	302 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	347903	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
Faks	+372 4733101
Mobiiltelefon	+372 5246096
E-posti aadress	tarvo@aikon.ee
Veebilehe aadress	www.aikon.ee