

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Kamilla

registrikood: 10036281

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Männimetsa tee 17a

postisihnumber: 10915

telefon: +372 6463129

faks: +372 6463129

e-posti aadress: karmen.valgepea@kamilla.ee

veebilehe aadress: www.kamilla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kamilla peamiseks tegevusalaks on elastiktrikootaazist rõivaste õmblemine, (s.h. spordi – ja tantsurõivaste tootmine) ja turustamine. Ettevõtte omab tootmistehhi, ateljeed ning kaupluseid Tallinnas ja Tartus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli OÜ Kamilla müügitulu 531,8 tuhat eurot (2022.a. 574,8 tuhat eurot), mis on 7,5% vähem kui eelmisel majandusaastal. Müügitulust 67,6% moodustas omatoodangu müük ja 24,9 % sisseostetud kauba müük (2022. aastal olid protsendid vastavalt 70,6% ja 21,3%). OÜ Kamilla kasum oli 2023. aastal 41,6 tuhat eurot (2022. a. kasum 78,6 tuhat eurot).

Ettevõtte kulud (valmis- ja lõpetamata toodanguvarude jääkide muutus, kauba-, toore-, materjali- ja teenuste kulu, mitmesugused tegevuskulud, tööjõu kulud, põhivara kulum ja muud ärikulud kokku) olid 2023. aastal 474,3 tuhat eurot (2022.a. 496,2 tuhat eurot), mis on 4,4% vähem kui eelmise aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022	2021	2020
Müügitulu (tuh eur)	531,8	574,8	502,9	551
Käibe kasv (kahanemine)	-7,5%	14,3%	-8,7%	-7,3%
Ärikasumi määr %	10,8%	13,6%	4,1%	13,6%
Puhaskasum (kahjum) (tuh eur)	41,6	78,6	16,7	58,4
Kasumi (kahjumi) kasv	-47%	370,6%	-71,4%	-12,1%
Puhasrentaabilus	7,8%	13,6%	3,3%	10,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	5,70	3,43	3,45
ROA	6,6%	12,6%	2,8%	9,5%
ROE	8,6%	14,5%	3,6%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad enamuses eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Euro kõikumine USA dollari suhtes mõjutab väljaspoolt Euroopat ostetava kauba ja materialide hinda.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 16,7 tuhat eurot (2022a. 2,7 tuhat eurot). 2023. aastal on plaanis jätkata investeeringuid uutesse seadmetesse.

Personal

OÜ Kamilla keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli majandusaastal 12,3 töötajat (2022 a. 16 töötajat). 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 241,4 tuhat eurot (2022.a. 263,3 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatuse töö eest tasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kamilla põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, ning uute turgude leidmine omatoodangu osakaalu suurendamiseks kogukäibes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 919	105 126	2
Nõuded ja ettemaksud	41 424	43 015	3
Varud	318 564	311 855	4
Kokku käibevarad	460 907	459 996	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	165 912	161 003	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 684	7
Kokku põhivarad	165 912	162 687	
Kokku varad	626 819	622 683	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	143 222	80 720	8
Kokku lühiajalised kohustised	143 222	80 720	
Kokku kohustised	143 222	80 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 159	24 159	9
Kohustuslik reservkapital	2 416	2 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 388	436 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 634	78 558	
Kokku omakapital	483 597	541 963	
Kokku kohustised ja omakapital	626 819	622 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	531 789	574 797	10
Muud äritulud	0	369	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 345	5 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 154	-151 470	11
Mitmesugused tegevuskulud	-66 660	-74 340	12
Tööjõukulud	-241 443	-263 300	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 082	-12 860	
Muud ärikulud	-653	-80	
Ärikasum (kahjum)	57 452	78 548	
Intressitulud	132	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 584	78 558	
Tulumaks	-15 950	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 634	78 558	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kamilla 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on OÜ Kamilla väikeettevõtja ning on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse Lisas 2 skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud

monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Ühispannga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaal-väärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-5%

Tootmiseseadmed 10-25%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 25-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara 20-25%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5
Immateriaalne 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

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 renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Kamilla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegevjuhtkonda;

tütarettevõtet;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	7 644	7 519
Arvelduskontod	63 275	97 607
Tähtajaline hoius	30 000	0
Kokku raha	100 919	105 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 156	38 156	
Ostjatelt laekumata arved	38 156	38 156	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	527	527	5
Muud nõuded	12	12	
Intressinõuded	12	12	
Ettemaksed	2 729	2 729	
Tulevaste perioodide kulud	482	482	
Muud makstud ettemaksed	2 247	2 247	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 424	41 424	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 889	34 889	
Ostjatelt laekumata arved	35 053	35 053	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-164	-164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 094	2 094	5
Muud nõuded	4	4	
Intressinõuded	4	4	
Ettemaksed	6 028	6 028	
Tulevaste perioodide kulud	2 457	2 457	
Muud makstud ettemaksed	3 571	3 571	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 015	43 015	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	107 279	99 476
Valmistoodang	55 210	58 555
Müügiks ostetud kaubad	152 138	150 424
Ettemaksed varude eest	3 937	3 400
Kokku varud	318 564	311 855

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 651		1 421
Käibemaks		3 410		2 447
Üksikisiku tulumaks		1 840		2 781
Sotsiaalmaks		5 249		5 768
Kohustuslik kogumispension		197		199
Töötuskindlustusmaksed		315		364
Ettemaksukonto jääk	527		2 094	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	527	12 662	2 094	12 980

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Ettemaksed	Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	9 091	204 907	15 333	6 874	113 173	135 380	10 775		360 153
Akumuleeritud kulum		-68 150	-15 333	-6 645	-92 826	-114 804	-8 596		-191 550
Jääkmaksumus	9 091	136 757	0	229	20 347	20 576	2 179		168 603
Ostud ja parendused				1 127	1 550	2 677		417	3 094
Amortisatsioonikulu		-4 674	0	-523	-4 910	-5 433	-587		-10 694
31.12.2022									
Soetusmaksumus	9 091	204 907	15 333	8 001	114 723	138 057	10 775	417	363 247
Akumuleeritud kulum		-72 824	-15 333	-7 168	-97 736	-120 237	-9 183		-202 244
Jääkmaksumus	9 091	132 083	0	833	16 987	17 820	1 592	417	161 003
Ostud ja parendused			16 724			16 724		-417	16 307
Amortisatsioonikulu		-4 675	-871	-394	-4 912	-6 177	-546		-11 398
Müügid (jäähmaksumuses)			0						
31.12.2023									
Soetusmaksumus	9 091	204 907	16 724	8 001	110 339	135 064	10 775	0	359 837
Akumuleeritud kulum		-77 499	-871	-7 562	-98 264	-106 697	-9 729		-193 925
Jääkmaksumus	9 091	127 408	15 853	439	12 075	28 367	1 046	0	165 912

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 833	0
Transpordivahendid	5 833	0
Kokku	5 833	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	17 608	17 608
Akumuleeritud kulum	-13 758	-13 758
Jääkmaksumus	3 850	3 850
Amortisatsioonikulu	-2 166	-2 166
31.12.2022		
Soetusmaksumus	17 608	17 608
Akumuleeritud kulum	-15 924	-15 924
Jääkmaksumus	1 684	1 684
Amortisatsioonikulu	-1 684	-1 684
31.12.2023		
Soetusmaksumus	17 608	17 608
Akumuleeritud kulum	-17 608	-17 608
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 579	12 579	
Võlad töövõtjatele	14 495	14 495	
Maksuvõlad	12 662	12 662	5
Muud võlad	100 618	100 618	
Dividendivõlad	92 094	92 094	
Muud viitvõlad	8 524	8 524	
Saadud ettemaksed	2 868	2 868	
Tulevaste perioodide tulud	120	120	
Muud saadud ettemaksed	2 748	2 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	143 222	143 222	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 063	13 063	
Võlad töövõtjatele	20 062	20 062	
Maksuvõlad	12 980	12 980	5
Muud võlad	31 308	31 308	
Dividendivõlad	24 279	24 279	
Muud viitvõlad	7 029	7 029	
Saadud ettemaksed	3 307	3 307	
Tulevaste perioodide tulud	80	80	
Muud saadud ettemaksed	3 227	3 227	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 720	80 720	

Väljamaksmata palkadest tulenevat maksukohustust kajastatakse real muud viitvõlad

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	24 159	24 159
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2023.a. koosneb kahest osast nimiväärtusega 12079,3 eurot

2023. aastal maksti omanikele dividende 40855 eurot

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 475	220 252
Läti	49 303	46 989
Soome	185 147	213 040
Hispaania	44 849	39 346
Taani	5 410	13 295
Saksamaa	5 066	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	512 250	532 922
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 480	4 929
Island	14 059	32 007
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	4 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 539	41 875
Kokku müügitulu	531 789	574 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu hulgimüük	313 074	374 371
Kauba hulgimüük	0	3 937
Jaemüük	178 935	161 345
Ateljee	19 162	13 029
Renditulu	13 200	13 200
Muu	7 418	8 915
Kokku müügitulu	531 789	574 797

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	80 972	82 498
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 251	60 598
Alltöövõtutööd	4 523	8 017
Transpordikulud	167	84
Pakkematerjal	1 241	273
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 154	151 470

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 250	5 764
Tööjõurent	0	3 610
Energia	13 137	16 665
Elektrienergia	4 518	6 933
Soojusenergia	1 573	2 139
Kütus	7 046	7 593
Veevarustusteenused	330	430
Mitmesugused bürookulud	7 147	4 986
Lähetuskulud	3 700	4 854
Koolituskulud	622	2 024
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 586	1 586
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 292	303
Kommunaalteenused	2 498	2 049
Sideteenused	2 292	2 308
Transporditeenus	6 232	8 314
Tootmisvahendid	1 580	1 468
Väikevahendid	2 781	954
Reklaam	1 835	1 633
Pangateenus	1 668	1 621
Põhivara hooldus ja remont	6 548	7 500
Muud	5 162	8 271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 660	74 340

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	179 201	196 730
Sotsiaalmaksud	62 242	66 570
Kokku tööjõukulud	241 443	263 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	16

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	28 063	27 807

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Kamilla (registrikood: 10036281) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMEN VALGEPEA	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 634
Kokku	457 022
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 022
Kokku	457 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 634
Kokku	457 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	313074	58.87%	Jah
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	178935	33.65%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13200	2.48%	Ei