

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Flamelle

registrikood: 10192526

tänavaja talu nimi, Lapi tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65501

telefon: +372 5050242

e-posti aadress: pille@flamelle.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Flamelle põhiliseks tegevuseks on tööriivaste õmblemine, nendele logode tikkimine ja trükkimine ning riivaste, riivalisandite ja tööjalatsite ost-müük. Majandusaasta müügitulu oli 836626 eur, sellest ühendusesisene käive 667527eur. Aruandeaasta kasumiks kujunes 194824 eur.

Peamised finantssuhtarvud	2012
Müügitulu (eur)	836626
Käibe kasv %	15,73
Ärikasumi määr %	22,58
Puhaskasum (eur)	194824
Käibe puhasrentaablus%	23,29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,89
Koguvarede tulusus ROA %	18,13
Omakapitali tulusus ROE %	19,47
Maksevõime kordaja	10,42
Võlakordaja	6,87
Soliidsuskordaja	93,13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011*100

Ärikasumi määr (%) = ärikasu/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Maksevõime kordaja = käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/koguvare*100

Soliidsuskordaja = omakapital/koguvare*100

Osaühingul on seisuga 31.12.2012 14 töötajat , ning neile kokku aruandeperioodil arvestatud palgasumma koos sotsiaalmaksuga oli 121732 eur.

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu summa oli 11182 eur.

OÜ Flamelle põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete kvaliteedi täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 223	73 288	2
Finantsinvesteeringud	205 598	174 899	
Nõuded ja ettemaksed	239 446	279 379	3
Varud	222 996	190 002	4
Kokku käibevara	894 263	717 568	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	180 470	145 880	
Kokku põhivara	180 470	145 880	
Kokku varad	1 074 733	863 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	380	380	5
Võlad ja ettemaksed	64 023	47 562	6
Kokku lühiajalised kohustused	64 403	47 942	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 443	9 443	5
Kokku pikaajalised kohustused	9 443	9 443	
Kokku kohustused	73 846	57 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	803 251	668 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 824	134 451	
Kokku omakapital	1 000 887	806 063	
Kokku kohustused ja omakapital	1 074 733	863 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	836 626	722 899	7
Muud äritulud	2 189	8 775	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 081	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-447 697	-454 396	8
Mitmesugused tegevuskulud	-66 203	-36 370	9
Tööjõukulud	-121 732	-98 221	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 792	-7 915	
Muud ärikulud	-396	-797	
Ärikasum (kahjum)	188 914	133 975	
Finantstulud ja -kulud	5 910	476	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	194 824	134 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 824	134 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	188 914	133 975
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 792	7 915
Muud korrigeerimised	5 910	476
Kokku korrigeerimised	16 702	8 391
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 933	15 237
Varude muutus	-32 994	-70 422
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 461	17 129
Kokku rahavood äritegevusest	229 016	104 310
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 382	-46 187
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 699	-81 984
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 081	-128 171
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 000
Kokku rahavood	152 935	-33 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 288	107 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 935	-33 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 223	73 288

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	668 800	671 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)			134 451	134 451
31.12.2011	2 556	256	803 251	806 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194 824	194 824
31.12.2012	2 556	256	998 075	1 000 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flamelle 2012. 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 lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 639 eur ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisuseraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 20-50 aastat

Masinad ja seadmed 20-40 aastat

Transpordivahendid 5-20 aastat

Muu põhivara, sh IT seadmed 2,5 aastat

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaaksumus 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.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8 116	5 874
Arvelduskontod	218 107	37 414
Tähtajalised hoiused	0	30 000
Kokku raha	226 223	73 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	70 687	70 687		
Ostjatelt laekumata arved	70 687	70 687		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 663	5 663		
Muud nõuded	162 956	162 956		
Laenunõuded	162 956	162 956		
Ettemaksed	140	140		
Muud makstud ettemaksed	140	140		
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 446	239 446		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	110 083	110 083		
Ostjatelt laekumata arved	110 083	110 083		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 751	5 751		
Muud nõuded	163 430	163 430		
Laenunõuded	163 430	163 430		
Ettemaksed	115	115		
Muud makstud ettemaksed	115	115		
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 379	279 379		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	103 800	102 420
Valmistoodang	0	3 081
Müügiks ostetud kaubad	68 974	63 362
Ettemaksed varude eest	50 222	21 139
Kokku varud	222 996	190 002

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	380	380			eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	380	380				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	9 443		9 443		eur	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	9 443		9 443			
Laenukohustused kokku	9 823	380	9 443			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	380	380			eur	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	380	380				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	9 443		9 443		eur	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	9 443		9 443			
Laenukohustused kokku	9 823	380	9 443			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 063	40 063		
Võlad töövõtjatele	10 553	10 553		
Maksuvõlad	11 006	11 006		
Saadud ettemaksed	2 401	2 401		
Muud saadud ettemaksed	2 401	2 401		
Kokku võlad ja ettemaksed	64 023	64 023		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 897	34 897		
Võlad töövõtjatele	9 183	9 183		
Maksuvõlad	1 753	1 753		
Saadud ettemaksed	1 729	1 729		
Tulevaste perioodide tulud	1 729	1 729		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 562	47 562		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 790	117 538
Soome	667 527	605 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	821 317	722 899
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 309	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 309	0
Kokku müügitulu	836 626	722 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
töörõivaste tootmine	552 173	522 440
rõivaste ja rõivalisandite müük	284 453	86 181
arvutiosade müük	0	114 278
Kokku müügitulu	836 626	722 899

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	130 013	178 267
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	208 816	210 474
Energia	3 284	3 012
Elektrienergia	3 284	3 012
Transpordikulud	8 008	0
Tööriistad, seadmete hooldus ja remont	7 018	5 993
Ostetud tootmisteenus	90 556	16 658
Muud	2	39 992
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	447 697	454 396

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 580	16 105
Mitmesugused bürookulud	6 674	8 957
Lähetuskulud	2 375	3 429
Kindlustus	1 955	1 442
Väheväärtuslik põhivara	0	0
Remondi ja hooldusteenus	10 607	6 437
Lootusetud debitoorsed võlad	27 824	0
Ruumide kommunaalkulud	3 650	0
Muud	6 538	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 203	36 370

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	91 412	73 146
Sotsiaalmaksud	30 320	25 075
Kokku tööjõukulud	121 732	98 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 823	9 823

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 182	3 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

osaühing Flamelle (registrikood: 10192526) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PERLI	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	803 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 824
Kokku	998 075
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	998 075
Kokku	998 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	552173	66.00%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	284453	34.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Perli	47401266517		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050242
E-posti aadress	pille@flamelle.com