

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2020

end of the financial year: 31.12.2020

business name: Osaühing Lade

register code: 10327848

street, building, apartment, farm: Kõrgessaare mnt 43

city: Kärdla linn

rural municipality: Hiiumaa vald

county: Hiiu maakond

postal code: 92412

telephone: +372 4720450

fax: +372 4735629

e-mail address: lifejackets@lade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusala on päästevestide õmblemine ja komplekteerimine.

2020. aastal oli meie müügitulu 869 117 (2019.a 1 459 802) eurot . Eelnevatel aastatel oleme oma kaupu eksportinud Euroopasse ja mujale. Käesoleval majandusaastal osutasime õmblusteenuseid ja müüsimise oma tooted läbi seotud ettevõtte ISC International OÜ, kes konsolideerib saadetised ja tegeleb eksporditurgude teenindamisega.

Majandusaasta lõpetasime kasumiga summas 1 520 (2019.a 292 076) eurot.

Tuleval majandusaastal plaanerime tegevuse jätkumist samal suunal ning mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 288	406 875	2
Nõuded ja ettemaksed	134 629	37 520	3
Kokku käibevarad	184 917	444 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	299 560	337 187	5
Immateriaalsed põhivarad	12 400	14 800	6
Kokku põhivarad	311 960	351 987	
Kokku varad	496 877	796 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	126 755	424 780	8
Kokku lühiajalised kohustised	126 755	424 780	
Kokku kohustised	126 755	424 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 790	76 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520	292 076	
Kokku omakapital	370 122	371 602	
Kokku kohustised ja omakapital	496 877	796 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	836 117	1 459 802	11
Muud äritulud	0	1 144	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 612	-70 125	13
Mitmesugused tegevuskulud	-39 949	-24 046	14
Tööjõukulud	-654 809	-707 889	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 227	-41 814	5,6
Ärikasum (kahjum)	1 520	617 072	
Intressitulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 520	617 076	
Tulumaks	0	-325 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520	292 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lade OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 1.01.2020-31.12.2020 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Rahandusministri määрусega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhiselt ning ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro.

Lade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 nüüdiseväärtusest. 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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

Bilansis on varud kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam-kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb

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

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat
Ehitised, rajatised	10-20 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	50 288	406 875
Kokku raha	50 288	406 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	134 410	134 410	
Ostjatelt laekumata arved	134 410	134 410	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219	219	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 629	134 629	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 268	35 268	
Ostjatelt laekumata arved	35 268	35 268	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 726	1 726	4
Ettemaksed	526	526	
Tulevaste perioodide kulud	526	526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 520	37 520	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	290 663
Käibemaks	0	22 548	1 726	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 315	0	5 933
Sotsiaalmaks	0	27 888	0	27 926
Kohustuslik kogumispension	0	1 102	0	1 121
Töötuskindlustusmaksed	0	1 786	0	1 876
Ettemaksukonto jääk	219		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	59 639	1 726	327 519

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	74 702	83 917	856	190 600	275 373	350 075
Akumuleeritud kulum	-55 218	-28 716	-470	-8 750	-37 936	-93 154
Jääkmaksumus	19 484	55 201	386	181 850	237 437	256 921
Ostud ja parendused	0	27 530	0	88 700	116 230	116 230
Amortisatsioonikulu	-7 206	-10 793	-257	-19 799	-30 849	-38 055
Muud muutused	2	2 169	-22	-58	2 089	2 091
31.12.2019						
Soetusmaksumus	74 702	111 447	856	279 300	391 603	466 305
Akumuleeritud kulum	-62 422	-37 340	-749	-28 607	-66 696	-129 118
Jääkmaksumus	12 280	74 107	107	250 693	324 907	337 187
Amortisatsioonikulu	-6 928	-10 793	-107	-19 799	-30 699	-37 627
31.12.2020						
Soetusmaksumus	74 702	111 447	0	279 300	390 747	465 449
Akumuleeritud kulum	-69 350	-48 133	0	-48 406	-96 539	-165 889
Jääkmaksumus	5 352	63 314	0	230 894	294 208	299 560

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	12 000	26 787	10 000	48 787
Akumuleeritud kulum	-4 800	-25 428	0	-30 228
Jääkmaksumus	7 200	1 359	10 000	18 559
Amortisatsioonikulu	-2 400	-1 359	0	-3 759
31.12.2019				
Soetusmaksumus	12 000	0	10 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-7 200	0	0	-7 200
Jääkmaksumus	4 800	0	10 000	14 800
Amortisatsioonikulu	-2 400	0	0	-2 400
31.12.2020				
Soetusmaksumus	12 000	0	10 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-9 600	0	0	-9 600
Jääkmaksumus	2 400	0	10 000	12 400

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	53 770	53 770
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	53 770	53 770

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 358	25 358
Võlad töövõtjatele	38 173	38 173
Maksuvõlad	59 639	59 639
Muud võlad	3 585	3 585
Muud viitvõlad	3 585	3 585
Kokku võlad ja ettemaksed	126 755	126 755
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 502	45 502
Võlad töövõtjatele	39 266	39 266
Maksuvõlad	327 519	327 519
Muud võlad	12 493	12 493
Muud viitvõlad	12 493	12 493
Kokku võlad ja ettemaksed	424 780	424 780

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	293 848	305 026
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	73 462	76 257
Kokku tingimuslikud kohustised	367 310	381 283

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	836 117	1 459 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	836 117	1 459 802
Kokku müügitulu	836 117	1 459 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	836 117	1 459 802
Kokku müügitulu	836 117	1 459 802

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	0	1 144
Kokku muud äritulud	0	1 144

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	10 220	802
Energia	10 221	15 553
Elektrienergia	2 212	4 606
Soojusenergia	8 009	10 947
Transpordikulud	8 301	0
Üür ja rent	53 770	53 770
Tootmismasinate varuosad	4 555	0
Muud	5 545	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 612	70 125

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	9 633	4 814
Kütus	9 633	4 814
Mitmesugused bürookulud	1 322	3 261
Kindlustus	525	10 855
Audiitor-ja raamatupidamisteenus	4 800	4 800
Pangateenus	294	316
Sõiduauto kompensatsioon	4 865	0
Turustuskulud	12 285	0
Muud	6 225	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 949	24 046

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	489 465	530 174
Sotsiaalmaksud	165 344	177 715
Kokku tööjõukulud	654 809	707 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	66	67

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	1 300 000	325 000
Eesti	0	0	1 300 000	325 000
Kokku	0	0	1 300 000	325 000

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 559	0	35 267	37 600

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	835 280	88 700	1 459 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Osaühing Lade (registrikood: 10327848) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520
Kokku	367 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	836117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720450
Faks	+372 4735629
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee
Muu sidevahend	postiaadress: Kaluri 26, Haapasalu