

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Lade

registrikood: 10327848

tänava/talu nimi, Kõrgessaare mnt 43
maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthumber: 92412

telefon: +372 4720450

faks: +372 4735629

e-posti aadress: 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.

2019. aastal oli meie müügitulu 1 459 802 (2018.a 1 445 281) eurot . Eelnevatel aastatel oleme oma kaupu eksportinud Euroopasse ja mujale. Käesoleval majandusaastal osutasime õmblusteenuseid ja müüsimme oma tooted läbi seotud ettevõtte ISC International OÜ, kes konsolideerib saadetised ja tegeleb eksporditurgude teenindamisega.

Majandusaasta lõpetasime kasumiga summas 292 076 (2018.a 695 140) eurot. Maksime välja dividende summas 1 574 966 eurot, millelt tasusime tulumaksu 393 742 eurot.

Käesoleval majandusaastal soetasime õmblusmasinaid summas 88 700 (2018.a 173 100)eurot.

Tuleval majandusaastal plaanerime tegevuse jätkumist samal suunal ning mahus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	406 875	490 423	2
Nõuded ja ettemaksed	37 520	1 098 144	3
Kokku käibevarad	444 395	1 588 567	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	337 187	256 921	5
Immateriaalsed põhivarad	14 800	18 559	6
Kokku põhivarad	351 987	275 480	
Kokku varad	796 382	1 864 047	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	424 780	484 521	8
Kokku lühiajalised kohustised	424 780	484 521	
Kokku kohustised	424 780	484 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 714	681 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 076	695 140	
Kokku omakapital	371 602	1 379 526	
Kokku kohustised ja omakapital	796 382	1 864 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 459 802	1 445 281	11
Muud äritulud	1 144	159 665	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 125	-172 912	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 046	-26 606	14
Tööjõukulud	-707 889	-676 911	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 814	-33 389	6
Ärikasum (kahjum)	617 072	695 128	
Intressitulud	4	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	617 076	695 140	
Tulumaks	-325 000	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 076	695 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lade OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 1.01.2019-31.12.2019 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 remondikuludid 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassass	0	60
Arvelduskontod	406 875	490 363
Kokku raha	406 875	490 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 086 782	1 086 782	
Ostjatelt laekumata arved	1 086 782	1 086 782	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	724	724	4
Ettemaksed	10 638	10 638	
Tulevaste perioodide kulud	10 638	10 638	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 098 144	1 098 144	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	290 663	0	68 677
Käibemaks	1 726	0	0	799
Üksikisiku tulumaks	0	5 933	0	5 776
Sotsiaalmaks	0	27 926	0	27 272
Kohustuslik kogumispension	0	1 121	0	1 029
Töötuskindlustusmaksed	0	1 876	0	1 796
Ettemaksukonto jääk	0		724	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 726	327 519	724	105 349

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	74 702	83 917	856	17 500	102 273	4 679	181 654
Akumuleeritud kulum	-48 012	-16 900	-235	-4 375	-21 510	-4 679	-74 201
Jääkmaksumus	26 690	67 017	621	13 125	80 763	0	107 453
Ostud ja parendused	0	0	0	173 100	173 100	0	173 100
Amortisatsioonikulu	-7 206	-11 816	-235	-4 375	-16 426	0	-23 632
31.12.2018							
Soetusmaksumus	74 702	83 917	856	190 600	275 373	0	350 075
Akumuleeritud kulum	-55 218	-28 716	-470	-8 750	-37 936	0	-93 154
Jääkmaksumus	19 484	55 201	386	181 850	237 437	0	256 921
Ostud ja parendused	0	27 530	0	88 700	116 230	0	116 230
Amortisatsioonikulu	-7 206	-10 793	-257	-19 799	-30 849	0	-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	0	466 305
Akumuleeritud kulum	-62 422	-37 340	-749	-28 607	-66 696	0	-129 118
Jääkmaksumus	12 280	74 107	107	250 693	324 907	0	337 187

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 000	26 787	10 000	48 787
Akumuleeritud kulum	-2 400	-18 071	0	-20 471
Jääkmaksumus	9 600	8 716	10 000	28 316
Amortisatsioonikulu	-2 400	-7 357	0	-9 757
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	53 770	53 770
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	53 770	53 770

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 502	45 502	
Võlad töövõtjatele	39 266	39 266	
Maksuvõlad	327 519	327 519	4
Muud võlad	12 493	12 493	
Muud viitvõlad	12 493	12 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	424 780	424 780	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 498	63 498	
Võlad töövõtjatele	37 123	37 123	
Maksuvõlad	105 349	105 349	4
Muud võlad	278 551	278 551	
Dividendivõlad	274 966	274 966	
Muud viitvõlad	3 585	3 585	
Kokku võlad ja ettemaksed	484 521	484 521	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	305 026	1 101 371
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 257	275 343
Kokku tingimuslikud kohustised	381 283	1 376 714

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 459 802	1 445 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 459 802	1 445 281
Kokku müügitulu	1 459 802	1 445 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	1 459 802	1 445 281
Kokku müügitulu	1 459 802	1 445 281

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud äritulud	1 144	159 665
Kokku muud äritulud	1 144	159 665

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	802	6 119
Energia	15 553	19 590
Elektrienergia	4 606	6 005
Soojusenergia	10 947	13 585
Transpordikulud	0	3 680
Üür ja rent	53 770	53 770
Allhanked	0	76 099
Muud teenused	0	13 654
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 125	172 912

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	4 814	4 535
Kütus	4 814	4 535
Mitmesugused bürookulud	3 261	11 698
Kindlustus	10 855	501
Audiitor-ja raamatupidamisteenus	4 800	4 800
Pangateenus	316	414
Muud	0	4 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 046	26 606

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	530 174	506 665
Sotsiaalmaksud	177 715	170 246
Kokku tööjõukulud	707 889	676 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	67

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019			2018		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 300 000	325 000	0	0	0	0
Eesti	1 300 000	325 000	0	0	0	0
Kokku	1 300 000	325 000	0	0	0	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 267	37 600	233 749	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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	88 700	1 459 896	173 100	1 338 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.0020

Osaühing Lade (registrikood: 10327848) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	23.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 076
Kokku	368 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	1459802	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