

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lilleplast OÜ

registrikood: 11456878

talu nimi: Randma talu

küla: Suursoo küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75213

telefon: +372 5032656

e-posti aadress: rein@lilleplast.ee

veebilehe aadress: www.lilleplast.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Lilleplast asutati 31.12.2007.a. OÜ Lilleplast peamiseks tegevusalaks on survevalu meetodil valmistatud plastdetailide tootmine ja müük. Põhitoodeteks on ettevõtte kujunenud sõidukitele numbrimärgialuste valmistamine.

Peamised müügiartiklid on :

- Eesti numbrimärgialuste valmistamine
- Soome numbrimärgialuste valmistamine
- Mootorrataste numbrimärgialuste valmistamine
- USA tüüpi numbrimärgialuste valmistamine
- Tellimustööna plastdetailide tootmine
- Plastdetailide tootmine puidutöötlemisettevõtetele

Toodetega on ettevõtte saavutanud automüüjate seas kindla positsiooni ja suurem osa Eesti automüüjaid on tunnistanud Lilleplast OÜ toote parimaks numbrialuseks, ning umbes 80% kõigist Eesti automüüjatest kasutab ettevõtte valmistatud numbrialuseid.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2014-31.12.2014.a.

Ettevõtte saavutas müügituluks 268 842 eurot ja kasumiks 21 061 eurot. Aruandeperioodil ei investeeritud põhivara soetusse.

Ettevõtte tegevusalad on 2014. aasta lõpu seisuga järgmised:

- Survevalu meetodil valmistatud plastdetailide tootmine ja müük

Personal

OÜ Lilleplast keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 60 192 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid kogu tööjõukuludest antud majandusaastal 19 165 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 280	68 318	
Nõuded ja ettemaksed	20 845	29 740	2
Kokku käibevara	104 125	98 058	
Kokku varad	104 125	98 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 505	44 499	6
Kokku lühiajalised kohustused	49 505	44 499	
Kokku kohustused	49 505	44 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 747	28 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 061	22 000	
Kokku omakapital	54 620	53 559	
Kokku kohustused ja omakapital	104 125	98 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	268 842	262 925	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-217 853	-211 025	10
Brutokasum (-kahjum)	50 989	51 900	
Turustuskulud	-972	-874	
Üldhalduskulud	-23 165	-23 079	11
Muud ärikulud	-524	-135	
Äriksaum (kahjum)	26 328	27 812	
Intressikulud	-306	-504	
Muud finantstulud ja -kulud	8	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 030	27 316	
Tulumaks	-4 969	-5 316	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 061	22 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 328	27 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	139
Kokku korrigeerimised	0	139
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 895	-20 722
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 353	3 097
Laekunud intressid	8	8
Makstud intressid	-306	-504
Kokku rahavood äritegevusest	40 278	9 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-5 316
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-25 316
Kokku rahavood	14 962	-15 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 318	83 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 962	-15 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 280	68 318

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	48 747	51 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 000	22 000
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2013	2 556	256	50 747	53 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 061	21 061
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	51 808	54 620

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 7 ja 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleplast OÜ 2014. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul 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:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2014. aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osajuhingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 373	20 373	
Ostjatelt laekumata arved	20 373	20 373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397	3
Ettemaksed	75	75	
Tulevaste perioodide kulud	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 845	20 845	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 524	28 524	
Ostjatelt laekumata arved	28 524	28 524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	644	644	3
Ettemaksed	572	572	
Tulevaste perioodide kulud	572	572	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 740	29 740	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 489	0	8 495
Käibemaks	0	62	644	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 089	0	2 010
Sotsiaalmaks	0	2 520	0	2 256
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	107	0	95
Ettemaksukonto jääk	397		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	397	10 305	644	12 894

Lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 786	2 786	2 786
Akumuleeritud kulum	-2 647	-2 647	-2 647
Jääkmaksumus	139	139	139
Amortisatsioonikulu	-139	-139	-139
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 786	2 786	2 786
Akumuleeritud kulum	-2 786	-2 786	-2 786
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 786	2 786	2 786
Akumuleeritud kulum	-2 786	-2 786	-2 786
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 675	5 445
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 502
1-5 aasta jooksul	0	2 951

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 424	7 424	
Võlad töövõtjatele	6 970	6 970	
Maksuvõlad	10 305	10 305	3
Muud võlad	21 956	21 956	
Dividendivõlad	21 956	21 956	
Võlg aruandvale isikule	2 850	2 850	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 505	49 505	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	729	729	
Võlad töövõtjatele	6 413	6 413	
Maksuvõlad	12 894	12 894	3
Muud võlad	21 956	21 956	
Dividendivõlad	21 956	21 956	
Võlg aruandvale isikule	2 507	2 507	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 499	44 499	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	41 446	40 090
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 362	10 657
Kokku tingimuslikud kohustused	51 808	50 747

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 400 osast väärtusega 6,39 eur, mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 080	143 710
Läti	4 542	3 112
Soome	107 220	115 680
Leedu	0	423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 842	262 925
Kokku müügitulu	268 842	262 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
22211 Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	268 842	262 925
Kokku müügitulu	268 842	262 925

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	112 432	105 745
Energia	13 331	12 198
Elektrienergia	13 331	12 198
Transpordikulud	7 943	5 648
Üür ja rent	23 008	23 008
Tööjõukulud	41 027	38 245
Amortisatsioonikulu	0	139
Kulutused autole	12 446	16 984
Muud	7 666	9 058
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	217 853	211 025

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Tööjõukulud	19 165	19 046
Raamatupidamisteenus	3 800	3 833
Liikmemaksud	200	200
Kokku üldhalduskulud	23 165	23 079

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 033	42 854
Sotsiaalmaksud	15 159	14 437
Kokku tööjõukulud	60 192	57 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 316	20 000	5 316

Seoses tulumaksu määra muutusega alates 01.01.2015.a. korrigeeris ettevõtte tulumaksuvõla summat väljamaksmata dividendidelt summas 347 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 407	8 920

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 008
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 008

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 409	14 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid, samuti ei ole ettenähtud soodustusi ega väljamakseid ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2015

Lilleplast OÜ (registrikood: 11456878) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN LILLEMETS	Juhatuse liige	10.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 061
Kokku	51 808
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 808
Kokku	51 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	22211	268842	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lillemets	35003020216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032656
E-posti aadress	rein@lilleplast.ee
Veebilehe aadress	www.lilleplast.ee