

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Loksa Clothing Expert

registrikood: 12020114

tänava/talu nimi, Kalurite tn 1

maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74805

telefon: +372 5063521

e-posti aadress: juhani.nevala@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Ettevõtte tegevusaruanne

Üldiselt

Ettevõtte tegevus oli stabiilne aastal 2022. Üldine poliitiline ja majanduslik olukord maailmas mõjutas kiiret kulude kasvu, eriti aasta teises pooles ning tõenäoliselt kanduvad need mõjud üle ka käesolevasse aastasse. Siiani on ettevõtte olnud võimeline oma personalile töö tagama.

On märkimisväärne, et senine kohalik ettevõttejuht vahetus suvelõpus.

2022. aastal oli ettevõtte suutlik investeerima ja korraldama ka pisiremondi.

Müük

Ettevõtte kliendibaas on põhiliselt Soomes, kuid aastal 2022 kasvas ka klientuur Eestis. Tootmises on põhiliselt töö- ja ametialased riided ning vaba aja rõivad.

Management report

Generally

The year 2022 was stable in operation. The political situation in the world and the strongly increased costs at the end of the year are possibly weakening the ability to manage in the coming year. So far, the company has been able to employ its staff well.

It is noteworthy that the company's current local operational manager changed at the end of the summer.

The company was able to invest and carry out minor repairs in 2022.

Sales

The company's customer base is mainly from Finland, but in 2022 the Estonian customer base also grew.

The production mainly consists of work and professional clothes and leisure products.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 099	45 333	2
Nõuded ja ettemaksed	57 405	40 093	3,4,6
Varud	1 336	5 555	5
Kokku käibevarad	103 840	90 981	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 784	53 982	7
Kokku põhivarad	58 784	53 982	
Kokku varad	162 624	144 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	23 000	8
Võlad ja ettemaksed	42 480	23 542	6,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	53 480	46 542	
Kokku kohustised	53 480	46 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 689	51 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955	44 002	
Kokku omakapital	109 144	98 421	
Kokku kohustised ja omakapital	162 624	144 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	364 179	288 625	13
Muud äritulud	2 052	1 444	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 219	-2 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 772	-41 363	15
Mitmesugused tegevuskulud	-31 126	-26 142	16
Tööjõukulud	-220 634	-168 747	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 078	-6 184	7
Muud ärikulud	-1 450	-1 009	
Ärikasum (kahjum)	10 952	43 999	
Intressitulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 955	44 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955	44 002	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loksa Clothing Expert 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. vastavalt Raamatupidamise seaduse

§ 3 lõikele 15 on koostatud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes..

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmislik inventar	5 aastat
Muu inventar	5 aastat
Ehitised	12 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ Loksa Clothing Expert aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	105	14
Arvelduskontod	44 994	45 319
Kokku raha	45 099	45 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57 280	57 280	4
Ostjatelt laekumata arved	57 280	57 280	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	6
Ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide kulud	122	122	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 405	57 405	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 345	37 345	4
Ostjatelt laekumata arved	37 345	37 345	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 694	2 694	6
Ettemaksed	54	54	
Tulevaste perioodide kulud	54	54	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 093	40 093	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	57 280	37 345	3
Kokku nõuded ostjate vastu	57 280	37 345	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	1 336	5 555
Kokku varud	1 336	5 555

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		23		
Käibemaks		1 875	1 056	
Üksikisiku tulumaks		3 550		1 694
Erisoodustuse tulumaks		75		23
Sotsiaalmaks		10 851		6 271
Kohustuslik kogumispension		233		70
Töötuskindlustusmaksed		799		459
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3			
Ettemaksukonto jääk			1 638	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	17 406	2 694	8 517

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	45 218		666	6 595	7 261	3 858	56 337
Akumuleeritud kulum	-1 809		-56	-2 379	-2 435	-2 626	-6 870
Jääkmaksumus	43 409		610	4 216	4 826	1 232	49 467
Ostud ja parendused		6 192		4 507	10 699		10 699
Amortisatsioonikulu	-3 617	-619	-122	-1 441	-2 182	-385	-6 184
31.12.2021							
Soetusmaksumus	45 218	6 192	666	11 102	17 960	3 858	67 036
Akumuleeritud kulum	-5 426	-619	-178	-3 820	-4 617	-3 011	-13 054
Jääkmaksumus	39 792	5 573	488	7 282	13 343	847	53 982
Ostud ja parendused				13 880	13 880		13 880
Amortisatsioonikulu	-3 618	-1 239	-133	-3 744	-5 116	-344	-9 078
31.12.2022							
Soetusmaksumus	45 218	6 192	666	24 982	31 840	3 858	80 916
Akumuleeritud kulum	-9 044	-1 858	-311	-7 564	-9 733	-3 355	-22 132
Jääkmaksumus	36 174	4 334	355	17 418	22 107	503	58 784

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	11 000	11 000			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Laenukohustised kokku	11 000	11 000					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	23 000	23 000			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000					
Laenukohustised kokku	23 000	23 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 692	3 692	10
Võlad töövõtjatele	21 382	21 382	11
Maksuvõlad	17 406	17 406	6
Kokku võlad ja ettemaksed	42 480	42 480	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 748	2 748	10
Võlad töövõtjatele	12 277	12 277	11
Maksuvõlad	8 517	8 517	6
Kokku võlad ja ettemaksed	23 542	23 542	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 692	2 748	9
Kokku võlad tarnijatele	3 692	2 748	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	15 202	9 253	9
Puhkusetasude kohustis	6 180	3 024	9
Kokku võlad töövõtjatele	21 382	12 277	9

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 316	6 392
Soome	310 863	282 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364 179	288 625
Kokku müügitulu	364 179	288 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata rõivaste tootmine	364 179	288 625
Kokku müügitulu	364 179	288 625

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgatoetus	2 052	1 444
Kokku muud äritulud	2 052	1 444

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	59 473	18 362
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 523	10 717
Energia	17 152	11 393
Elektrienergia	12 934	7 862
Kütus	4 218	3 531
Veevarustusteenused	193	220
Transpordikulud	1 431	671
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 772	41 363

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 527	1 915
Mitmesugused bürookulud	3 305	2 469
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	50
Pangateenused	283	268
Autokompensatsioon	5 371	6 373
Mitmesugused materjalid ja väikevahendid	4 312	1 955
Remondikulud	7 665	6 792
Raamatupidamisteenused	5 175	5 125
Kindlustus	514	319
Reklaamikulud	0	0
Muud	1 974	876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 126	26 142

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	167 079	129 527
Sotsiaalmaksud	53 555	39 220
Kokku tööjõukulud	220 634	168 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2021 moodustas 106 644 eurot (seisuga 31. detsember 2021 vastavalt 95 689 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 85 315 eurot(2021 vastavalt 76 551 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21 329 eurot 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega eurot(2021 vastavalt 19 138 eurot)

2022.aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 852	14 187
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 852	14 187

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	12 000	23 000	0
Kokku laenukohustised	35 000	12 000	23 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	12 000	11 000	0
Kokku laenukohustised	23 000	12 000	11 000	0

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 426	112 822	
Kokku müüdid	92 426	112 822	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 704	11 003	300
Kokku ostetud	50 704	11 003	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale liikmetasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2022

Osaühing Loksa Clothing Expert (registrikood: 12020114) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHANI ANTERO NEVALA	Juhatuse liige	02.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955
Kokku	106 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 644
Kokku	106 644

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955
Kokku	106 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 644
Kokku	106 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	364179	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Päiviö Välikangas	36103260125		2000 EUR (Lihtomand)
Juhani Antero Nevala	34708080476		500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5063521
E-mail address	juhani.nevala@hotmail.com