

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Loksa Clothing Expert

registrikood: 12020114

tänava/talu nimi, Kalurite 1

maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74805

telefon: +372 5063521

e-posti aadress: erikyprus@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Loksa Clothing Expert OÜ on Eesti erakapitalil põhinev osaühing, mille osak kuulub Eesti Vabariigi kodanikule.

Firma üldjuhtimist teostab üheliikmeline juhatus.

Ettevõtte alustas tegevust 2010.a. Tegevusvaldkonnaks on õmblustootmine. Toodetakse erinevaid õmblustooteid. Sealhulgas töö-ja ametirõivad, vormirõivad, spordi-ja vabaajarõivad, lasterõivad, trikootooted jne.

Kasutatakse renditud tootmisvahendeid ja tootmisruume.

Põhiliselt tehakse allhanketöid Soome firmadele.

2011.a. oli keskmine töötajate arv	45
-töötasud kokku	145 572
-tööjõukulud koos sotsmaksuga	196 197
-juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud	

Järgmisel 2013.a. on eesmärgiks viia müügimaht 400 000 euroni ja kasum 50 000 euroni ja töötajate arv 50 inimeseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 865	41 323	2
Nõuded ja ettemaksed	40 842	24 494	3,4,5
Varud	14 731	11 444	6
Kokku käibevara	112 438	77 261	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 050	1 350	7
Kokku põhivara	1 050	1 350	
Kokku varad	113 488	78 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	75 477	20 910	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	75 477	20 910	
Kokku kohustused	75 477	20 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 201	23 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 310	31 497	
Kokku omakapital	38 011	57 701	
Kokku kohustused ja omakapital	113 488	78 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	376 374	313 178	12
Muud äritulud	0	299	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 663	7 148	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 026	-52 054	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 481	-46 119	14
Tööjõukulud	-196 197	-190 390	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-300	-150	7
Muud ärikulud	-109	-428	
Ärikasum (kahjum)	30 924	31 484	
Finantstulud ja -kulud	19	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 943	31 497	
Tulumaks	-10 633	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 310	31 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 924	31 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	300	150	7
Kokku korrigeerimised	300	150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 348	-8 504	3,4,5
Varude muutus	-3 287	-8 085	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 934	20 758	5,8,9,10
Laekunud intressid	19	13	
Kokku rahavood äritegevusest	15 542	35 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 500	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	15 542	34 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 323	7 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 542	34 316	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 865	41 323	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 500	23 704	26 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 497	31 497
31.12.2011	2 500	55 201	57 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 310	20 310
Makstud dividendid		-40 000	-40 000
31.12.2012	2 500	35 511	38 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loksa Clothing Expert 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 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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Eestis ametlikult kehtiva valuutakursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Eestis ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmislik põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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.

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 21/79 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;
- esepool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	204	593
Arvelduskontod	56 661	40 730
Kokku raha	56 865	41 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	37 291	37 291			4
Ostjatelt laekumata arved	37 291	37 291			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 368	3 368			5
Ettemaksed	183	183			
Tulevaste perioodide kulud	183	183			
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 842	40 842			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 760	23 760			4
Ostjatelt laekumata arved	23 760	23 760			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	529	529			5
Ettemaksed	205	205			
Tulevaste perioodide kulud	205	205			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 494	24 494			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	37 291	23 760	3
Kokku nõuded ostjate vastu	37 291	23 760	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 346		519	
Üksikisiku tulumaks		2 645		2 379
Erisoodustuse tulumaks				23
Sotsiaalmaks		7 727		7 136
Kohustuslik kogumispension		278		193
Töötuskindlustusmaksed		779		850
Ettemaksukonto jääk	22		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 368	11 429	529	10 581

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 561	544
Lõpetamata toodang	10 912	10 446
Valmistoodang	1 258	61
Ettemaksed varude eest	0	393
Kokku varud	14 731	11 444

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 500	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-150	-150	-150
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 500	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-150	-150	-150
Jääkmaksumus	1 350	1 350	1 350
Amortisatsioonikulu	-300	-300	-300
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 500	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-450	-450	-450
Jääkmaksumus	1 050	1 050	1 050

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 490	3 490			9
Võlad töövõtjatele	9 713	9 713			10
Maksuvõlad	11 429	11 429			5
Muud võlad	40 212	40 212			
Dividendivõlad	40 000	40 000			
Muud viitvõlad	212	212			
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	10 633	10 633			
Kokku võlad ja ettemaksed	75 477	75 477			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 673	1 673			9
Võlad töövõtjatele	8 199	8 199			10
Maksuvõlad	10 581	10 581			5
Muud võlad	457	457			
Muud viitvõlad	457	457			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 910	20 910			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 490	1 673	8
Kokku võlad tarnijatele	3 490	1 673	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 782	8 199	9
Puhkusetasude kohustus	931	0	9
Kokku võlad töövõtjatele	9 713	8 199	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 318	78 313
Soome	266 056	234 865
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	376 374	313 178
Kokku müügitulu	376 374	313 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata rõivaste tootmine	376 374	313 178
Kokku müügitulu	376 374	313 178

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	62 539	30 499
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 113	11 221
Energia	9 775	8 107
Elektrienergia	8 628	7 465
Kütus	1 147	642
Transpordikulud	2 563	1 389
Muud	1 036	838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 026	52 054

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 600	11 350
Mitmesugused bürookulud	3 591	2 940
Lähetuskulud	801	390
Koolituskulud	40	94
Riiklikud ja kohalikud maksud	29	114
Pangateenused	172	157
Autokompensatsioon	5 108	5 504
Mitmesugused materjalid ja väikevahendid	10 661	5 653
Remondikulud	5 527	2 344
Raamatupidamisteenused	19 450	17 160
Kindlustus	120	221
Reklaamikulud	382	192
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 481	46 119

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	145 572	141 606
Sotsiaalmaksud	50 625	48 784
Kokku tööjõukulud	196 197	190 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	40

Lisa 16 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	0	0
Eesti	40 000	10 633		
Kokku	40 000	10 633	0	0

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2012 moodustas 35 511 eurot (seisuga 31. detsember 2011 vastavalt 55 201 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 28 054 eurot(2011 vastavalt 43 609 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 7 457 eurot 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega eurot(2011 vastavalt 11 592 eurot)

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	-18 000
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 850	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2013

Osaühing Loksa Clothing Expert (registrikood: 12020114) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-VOLDEMAR ÜPRUS	Juhatuse liige	19.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 310
Kokku	35 511
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 799
Kokku	15 201

Maksta dividende 20 000 eurot.
310 eurot liita eelnevate perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 310
Kokku	35 511
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 799
Kokku	15 201

Maksta dividende 20 000 eurot.
310 eurot lisda eelnevate aastate jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	376374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik-Voldemar Üprus	34210200240		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063521
E-posti aadress	erikyprus@hotmail.com