

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2019

aruandeaasta lõpp: 31.10.2020

ärinimi: K.B. PASSAGE OÜ

registrikood: 12126640

tänava/talu nimi, Juhtme tn 27-22

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 5029298

e-posti aadress: info@kbpassage.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

K.B. Passage OÜ on loodud 2011. aastal. Ettevõtte tegeleb tellijatele professionaalse niinimetatud „Full Price“ e. kõik hinnas teenusepakkumisega rõivaalal. 2019/2020 majandusaasta lõppes ettevõttele kasumiga 8 243 eur.

Tänaseks on ettevõtte tegevussuunaks suurl klientidele pakutav rõivatööstuslik täisteenus. 2011.a. omandas ettevõtte ka oma kaubamärgi AVENUE, mille arendamine on hetkel peatatud. Käibe jagunemise geograafiliselt 31.10.2020.a. seisuga:

- Eesisene müük 7%;
- Välisriikide (peamiselt Soome) rõivatööstusettevõtted 93%.

2020.a. alguses ilmnenu koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ja majandustegevuses. Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Järgmisel majandusaastal on plaanis tõsta klientidele pakutava teenuse kvaliteeti pannes suuremat rõhku protsesside optimeerimisele. Samuti on plaanis jätkata läbirääkimisi uute klientide leidmiseks. Kuna rõivatööstuses on jätkuvalt madalseis, ei saa 2020/2021 majandusaastaks prognoosida olulist käibe kasvu. Pigem on plaan säilitada käibe praegune maht.

Finantssuhtarvud:

	31.10.2020	31.10.2019
Käibe kasv (langus)	-8%	-13%
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	1,08	0,97
Võlakordaja (kohustused/koguvard)	0,37	0,47
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	1%	-5%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	1%	-5%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	4%	-21%
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	2%	-11%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2020	31.10.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 556	26 077	
Nõuded ja ettemaksed	62 978	160 373	
Nõuded ostjate vastu	44 606	131 926	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 503	16 124	
Muud nõuded	6 869	12 323	
Kokku varud	205 458	210 169	
Tooraine ja materjal	183 092	185 019	
Valmistoodang	22 366	25 150	
Kokku käibevarad	347 992	396 619	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 584	8 488	2
Immateriaalsed põhivarad	2 000	2 000	
Kokku põhivarad	6 584	10 488	
Kokku varad	354 576	407 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	132 311	193 085	
Võlad tarnijatele	30 108	64 942	
Võlad töövõtjatele	13 194	12 608	
Maksuvõlad	10 357	11 695	
Muud saadud ettemaksed	78 652	103 840	
Kokku lühiajalised kohustised	132 311	193 085	
Kokku kohustised	132 311	193 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 522	253 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 243	-44 679	
Kokku omakapital	222 265	214 022	
Kokku kohustised ja omakapital	354 576	407 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2019 - 31.10.2020	01.11.2018 - 31.10.2019	Lisa nr
Müügitulu	756 245	823 974	4
Muud äritulud	22 520	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 516	-532 664	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 831	-121 650	
Tööjõukulud	-194 661	-208 910	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 438	-5 432	2
Ärikasum (kahjum)	8 319	-44 682	
Intressikulud	-78	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 243	-44 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 243	-44 679	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (allhankijate teenustasud, materjali ja valmistoodangu transport).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, 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.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu materiaalne põhivara 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalsele põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 20-33%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispehmetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.10.2018			
Soetusmaksumus	62 117	10 880	72 997
Akumuleeritud kulum	-50 516	-10 880	-61 396
Jääkmaksumus	11 601	0	11 601
Ostud ja parendused	2 319	0	2 319
Amortisatsioonikulu	-5 432	0	-5 432
31.10.2019			
Soetusmaksumus	64 436	10 880	75 316
Akumuleeritud kulum	-55 948	-10 880	-66 828
Jääkmaksumus	8 488	0	8 488
Ostud ja parendused	534	0	534
Amortisatsioonikulu	-4 438	0	-4 438
31.10.2020			
Soetusmaksumus	39 560	9 404	48 964
Akumuleeritud kulum	-34 976	-9 404	-44 380
Jääkmaksumus	4 584	0	4 584

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Töötukassa hüvitis seoses COVID-19 pandeemiaga	22 520
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 520
Kokku sihtfinantseerimine	22 520

Vabariigi Valitsuse 12. märtsi 2020.a korraldusega kehtestati eriolukord viiruse COVID-19 leviku tõkestamiseks. Tagamaks tööealise

elanikkonna võimalikult kõrge hõivatus, muudeti 20. märtsil 2020 Vabariigi Valitsuse 17. novembri 2016. a määrust nr 130 „Tööhõiveprogramm 2017–2020“ (edaspidi THP) ning kehtestati uue tööturuteenusena töötasu hüvitis. Töötasu hüvitist sai tööandja kasutada kahe kuu osas perioodil märts kuni mai 2020. Hüvitist maksti töötajale, kelle töömahtu või töötasu oli vähendatud, ühes kuus kuni 1000 eurot brutosummana. Hüvitist maksti üldjuhul 70% töötaja brutopalgast, millele lisandus tööandja poolt töötajale makstav brutotöötasu vähemalt 150 eurot.

Hüvitist maksti ettevõtte töötajatele brutosummas 16 831 eur, millele lisandusid sotsiaalkindlustusmaks ning tööandja töötuskindlustus summas 5 689 eur, kokku 22 520 eur.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2019 - 31.10.2020	01.11.2018 - 31.10.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 106	66 900
Soome	705 139	757 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 245	823 974
Kokku müügitulu	756 245	823 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pealistrõivaste tootmine	756 245	823 974
Kokku müügitulu	756 245	823 974

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2019 - 31.10.2020	01.11.2018 - 31.10.2019
Palgakulu	145 918	156 424
Sotsiaalmaksud	48 743	52 486
Kokku tööjõukulud	194 661	208 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Töötukassa toetuse jutt

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2020	31.10.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 260	18 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.11.2019 - 31.10.2020	01.11.2018 - 31.10.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 006	161 900

Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral eritasude maksmist või muude soodustuste rakendamist ei ole ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2021

K.B. PASSAGE OÜ (registrikood: 12126640) 01.11.2019 - 31.10.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS BENJAMIN	Juhatuse liige	26.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 243
Kokku	216 765
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 765
Kokku	216 765

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	756245	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Benjamin	37307310303	Eesti	3075 EUR (Lihtomand)
Kirke Britt Benjamin	60005181416	Eesti	1925 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029298
E-posti aadress	info@kbpassage.ee