

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2016

aruandeaasta lõpp: 31.10.2017

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

K.B. Passage OÜ on loodud 2011. aastal. Ettevõtte tegeleb tellijatele professionaalse niinimetatud „Full Price“ e. kõik hinnas teenusepakkumisega rõivaalal. 2016/2017 majandusaasta lõppes ettevõttele kahjumiga 2 779 eur.

Tänaseks on ettevõtte tegevussuunaks suur klientidele pakutav rõivatööstuslik täisteenus. 2011.a. omandas ettevõtte ka oma kaubamärgi AVENUE, mille arendamine on hetkel peatatud. Käibe jagunemise geograafiliselt 31.10.2017.a. seisuga:

- Eesisene müük 5%;

- Välisriikide rõivatööstusettevõtted 95%.

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 2017/2018 majandusaastaks prognoosida olulist käibe kasvu. Pigem on plaan säilitada käibe praegune maht.

Finantssuhtarvud:

	31.10.2017	31.10.2016
Käibe kasv	11%	-9%
Maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,76	1,16
Võlakordaja (kohustused/koguvamad)	0,53	0,40
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	0%	3%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	0%	3%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	-1%	9%
Koguvaramentaablus ROA (puhaskasum/varad)	0%	6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2017	31.10.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 657	94 128	
Nõuded ja ettemaksed	153 954	119 451	
Nõuded ostjate vastu	88 903	89 537	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 323	2 931	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 748	15 463	2
Muud nõuded	20 980	11 520	
Kokku varud	334 599	228 552	
Tooraine ja materjal	253 744	178 331	
Valmistoodang	56 737	47 889	
Ettemaksed varude eest	24 118	2 332	
Kokku käibevarad	568 210	442 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 790	18 796	3
Immateriaalsed põhivarad	2 000	5 122	4
Kokku põhivarad	18 790	23 918	
Kokku varad	587 000	466 049	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 970	
Võlad ja ettemaksed	308 523	181 823	
Võlad tarnijatele	83 454	60 825	
Võlad töövõtjatele	12 775	14 737	
Maksuvõlad	15 649	10 976	2
Muud saadud ettemaksed	196 645	95 285	
Kokku lühiajalised kohustised	308 523	184 793	
Kokku kohustised	308 523	184 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 756	249 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 779	25 929	
Kokku omakapital	278 477	281 256	
Kokku kohustised ja omakapital	587 000	466 049	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016	Lisa nr
Müügitulu	1 072 848	970 045	5
Muud äritulud	1 419	979	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-707 182	-588 249	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 914	-127 256	
Tööjõukulud	-225 414	-200 699	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 786	-18 261	3,4
Muud ärikulud	-1 839	-10 263	
Ärikasum (kahjum)	-2 868	26 296	
Intressikulud	-75	-373	
Muud finantstulud ja -kulud	164	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 779	25 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 779	25 929	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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.

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. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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 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.

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 immateriaalse 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 miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. 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 finantskohustised (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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.10.2017		31.10.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 365	0	269	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 659	0	3 270
Sotsiaalmaks	0	9 728	0	6 898
Kohustuslik kogumispension	0	577	0	326
Töötuskindlustusmaksed	0	685	0	482
Ettemaksukonto jääk	29 383		15 194	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 748	15 649	15 463	10 976

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.10.2015			
Soetusmaksumus	48 192	11 862	60 054
Akumuleeritud kulum	-28 106	-10 008	-38 114
Jääkmaksumus	20 086	1 854	21 940
Ostud ja parendused	8 784	0	8 784
Amortisatsioonikulu	-10 575	-1 353	-11 928
31.10.2016			
Soetusmaksumus	56 976	11 114	68 090
Akumuleeritud kulum	-38 681	-10 613	-49 294
Jääkmaksumus	18 295	501	18 796
Ostud ja parendused	7 934	724	8 658
Amortisatsioonikulu	-9 930	-734	-10 664
31.10.2017			
Soetusmaksumus	60 958	10 880	71 838
Akumuleeritud kulum	-44 659	-10 389	-55 048
Jääkmaksumus	16 299	491	16 790

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.10.2015			
Soetusmaksumus	22 115	2 000	24 115
Akumuleeritud kulum	-12 660	0	-12 660
Jääkmaksumus	9 455	2 000	11 455
Amortisatsioonikulu	-6 333	0	-6 333
31.10.2016			
Soetusmaksumus	22 115	2 000	24 115
Akumuleeritud kulum	-18 993	0	-18 993
Jääkmaksumus	3 122	2 000	5 122
Amortisatsioonikulu	-3 122	0	-3 122
31.10.2017			
Soetusmaksumus	22 115	2 000	24 115
Akumuleeritud kulum	-22 115	0	-22 115
Jääkmaksumus	0	2 000	2 000

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 188	198 730
Soome	1 037 703	746 868
Rootsi	0	8 504
Läti	5 957	15 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 072 848	970 045
Kokku müügitulu	1 072 848	970 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pealiskõivaste tootmine	1 071 915	962 362
Disaineriteenused	933	7 683
Kokku müügitulu	1 072 848	970 045

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016
Palgakulu	154 303	136 701
Sotsiaalmaksud	57 510	50 866
Puhkusetasud ja puhkusereserv	13 601	13 132
Kokku tööjõukulud	225 414	200 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2017		31.10.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 323	2 757	2 931	0

Ostud ja müügid

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 821	79 831	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016
Arvestatud tasu	1 705	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2018

K.B. PASSAGE OÜ (registrikood: 12126640) 01.11.2016 - 31.10.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS BENJAMIN	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 779
Kokku	272 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 977
Kokku	272 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	1071915	99.91%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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