

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Lipsufabrik Osühing

registrikood: 14203764

tänavatalu nimi, Kadaka tee 62a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: endrik@lipsud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Lipsufabrik on tekstiiliettevõtte, mis toodab aksessuaare rõivastuse juurde. Põhitoodang on erinevad kaelasidemed nagu lipsud, ilurätid, sallid. Tootevalikusse kuuluvad ka vööd, traksid jne.

Jätkuvalt investeertakse tootmise uuendamisse ja uutesse seadmetesse, osaletakse rahvusvahelistel messidel, suurendatakse toodangu eksporti. Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 255	2 397	
Nõuded ja ettemaksed	10 759	9 958	2
Varud	127 900	93 047	3
Kokku käibevarad	140 914	105 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 097	37 325	4
Kokku põhivarad	34 097	37 325	
Kokku varad	175 011	142 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 510	34 653	5
Võlad ja ettemaksed	24 504	16 296	6
Sihtfinantseerimine	13 700	13 700	7
Kokku lühiajalised kohustised	97 714	64 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 258	48 566	5
Kokku pikaajalised kohustised	34 258	48 566	
Kokku kohustised	131 972	113 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 012	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 527	27 012	
Kokku omakapital	43 039	29 512	
Kokku kohustised ja omakapital	175 011	142 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	14.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	134 253	89 175	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-57 807	-45 630	10
Brutokasum (-kahjum)	76 446	43 545	
Üldhalduskulud	-58 565	-40 271	11
Muud äritulud	101	721	
Muud ärikulud	-132	-130	
Ärikasum (kahjum)	17 850	3 865	
Intressikulud	-2 660	-3 987	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 663	27 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 527	27 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 527	27 012	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lipsufabrik OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Aruandeperioodil nõudeid lootusetuks ei hinnatud.

Varud

Varusid kajastatakse kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Materjalide ja kaupade arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmis- ja lõpetamata toodangu soetusmaksumus hõlmab toormaterjali ning pakkematerjali, otseseid tööjõukulusid, muid otseseid kulusid ja seonduvaid tootmise üldkulusid, v.a. laenukulud. Projektitoodete arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind tavalise äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse projektipõhiseid finantseerimisi, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve.

Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna sel perioodil, millal sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis lühiajalise kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse pärast kauba valmimist ja ostjale üleandmist- kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta ja tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis 1. jaanuarist 2000. jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud netodividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse:

- tegevjuhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- olulise osalusega eraisikust omanikud ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 035	9 035
Ostjatelt laekumata arved	9 035	9 035
Ettemaksed	4	4
Muud makstud ettemaksed	4	4
Deposiit rendileandjale	1 720	1 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 759	10 759
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 238	8 238
Ostjatelt laekumata arved	8 238	8 238
Deposiit rendileandjale	1 720	1 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 958	9 958

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	48 499	35 672
Valmistoodang	79 401	57 375
Kokku varud	127 900	93 047

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	39 422	2 000	41 422
Akumuleeritud kulum	-3 914	-183	-4 097
Jääkmaksumus	35 508	1 817	37 325
Amortisatsioonikulu	-2 828	-400	-3 228
31.12.2018			
Soetusmaksumus	39 422	2 000	41 422
Akumuleeritud kulum	-6 742	-583	-7 325
Jääkmaksumus	32 680	1 417	34 097

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	45 181	45 181					
Lühiajalised laenud kokku	45 181	45 181					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	48 587	14 329	34 258		4%	EUR	15.03.2022.
Pikaajalised laenud kokku	48 587	14 329	34 258				
Laenukohustised kokku	93 768	59 510	34 258				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	20 923	20 923					
Lühiajalised laenud kokku	20 923	20 923					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	62 296	13 730	48 566		4%	EUR	15.03.2022.
Pikaajalised laenud kokku	62 296	13 730	48 566				
Laenukohustised kokku	83 219	34 653	48 566				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 810	12 810
Võlad töövõtjatele	3 504	3 504
Maksuvõlad	8 190	8 190
Kokku võlad ja ettemaksed	24 504	24 504

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 465	8 465
Võlad töövõtjatele	3 183	3 183
Maksuvõlad	4 648	4 648
Kokku võlad ja ettemaksed	16 296	16 296

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	14.02.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Saadud EAS toetus	0	13 700	0	0	13 700
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	13 700	0	0	13 700
Kokku sihtfinantseerimine	0	13 700	0	0	13 700
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Saadud EAS toetus	13 700	0	0	0	13 700
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 700	0	0	0	13 700
Kokku sihtfinantseerimine	13 700				13 700

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	14.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 609	67 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	33 644	21 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 253	89 175
Kokku müügitulu	134 253	89 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lipsude müük	134 253	89 175
Kokku müügitulu	134 253	89 175

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	14.02.2017 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	44 760	38 055
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 377	0
Transpordikulud	4 625	90
Amortisatsioonikulu	3 045	3 913
Muud	0	3 572
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	57 807	45 630

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	14.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	10 318	7 837
Mitmesugused bürookulud	3 641	3 352
Lähetuskulud	22	2 494
Koolituskulud	500	0
Tööjõukulud	34 186	18 297
Amortisatsioonikulu	183	183
Muud	9 715	8 108
Kokku üldhalduskulud	58 565	40 271

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	14.02.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	58 565	36 250
Sotsiaalmaksud	19 533	11 940
Kokku tööjõukulud	78 098	48 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 191	20 923

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Endrik Raun	20 465	3 297	EUR	31.12.2019
ALT Estex	2 100	0	EUR	31.12.2019

14.02.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Endrik Raun	36 914	17 394		EUR	31.12.2018
Sperco OÜ	17 000	15 600	5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	14.02.2017 - 31.12.2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Lipsufabrik Osaühing (registrikood: 14203764) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK RAUN	Juhatuse liige	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 527
Kokku	40 539

kasumit otsustati mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 527
Kokku	40 539

kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	134253	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endrik Raun	36512120216	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	endrik@lipsud.ee