

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Flamelle

registrikood: 10192526

tänava/talu nimi, Lapi tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Väimela alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65501

telefon: +372 5050242

e-posti aadress: pille@flamelle.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Flاملة põhiliseks tegevuseks on tööriivaste õmblemine, nendele logode tikkimine ja trükkimine ning riivaste, riivalisandite ja tööjalatsite ost-müük. Majandusaasta müügitulu oli 652152 eur, sellest ühendusesisene käive 436571eur. Aruandeaasta kasumiks kujunes 40530 eur.

Peamised finantssuhtarvud	2013
Müügitulu (eur)	652152
Käibe kasv %	-22,05
Ärikasumi määr %	17,75
Puhaskasum (eur)	40530
Käibe puhasrentaablus%	18,96
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19,10
Koguvarede tulusus ROA %	10,5
Omakapitali tulusus ROE %	11
Maksevõime kordaja	13,58
Võlakordaja	5,26
Soliidsuskordaja	94,74

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}}{\text{müügitulu 2012}} \cdot 100$

Ärikasumi määr (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Maksevõime kordaja = $\frac{\text{käibevara} - \text{varud}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

Võlakordaja = $\frac{\text{kohustused}}{\text{koguvarede}} \cdot 100$

Soliidsuskordaja = $\frac{\text{omakapital}}{\text{koguvarede}} \cdot 100$

Osaühingul on seisuga 31.12.2013 14 töötajat, ning neile kokku aruandeperioodil arvestatud palgasumma koos sotsiaalmaksuga oli 132337 eur.

OÜ Flاملة põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete kvaliteedi täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	273 188	226 223	2
Finantsinvesteeringud	209 520	205 598	
Nõuded ja ettemaksed	237 440	239 446	3
Varud	292 418	222 996	4
Kokku käibevara	1 012 566	894 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	174 385	180 470	
Kokku põhivara	174 385	180 470	
Kokku varad	1 186 951	1 074 733	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	380	380	5
Võlad ja ettemaksed	52 641	64 023	6
Kokku lühiajalised kohustused	53 021	64 403	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 443	9 443	5
Kokku pikaajalised kohustused	9 443	9 443	
Kokku kohustused	62 464	73 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	998 075	803 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 600	194 824	
Kokku omakapital	1 124 487	1 000 887	
Kokku kohustused ja omakapital	1 186 951	1 074 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	652 152	836 626	7
Muud äritulud	7 978	2 189	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-3 081	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 150	-447 697	8
Mitmesugused tegevuskulud	-20 953	-66 203	9
Tööjõukulud	-132 337	-121 732	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 591	-10 792	
Muud ärikulud	-12 369	-396	
Kokku ärikasum (-kahjum)	115 730	188 914	
Muud finantstulud ja -kulud	7 870	5 910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 600	194 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 600	194 824	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	115 730	188 914
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 591	10 792
Muud korrigeerimised	12 066	5 910
Kokku korrigeerimised	27 657	16 702
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 006	39 933
Varude muutus	-69 422	-32 994
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 382	16 461
Kokku rahavood äritegevusest	64 589	229 016
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 572	-45 382
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 922	-30 699
Laekunud intressid	7 870	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 624	-76 081
Kokku rahavood	46 965	152 935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 223	73 288
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 965	152 935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	273 188	226 223

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	803 251	806 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194 824	194 824
31.12.2012	2 556	256	998 075	1 000 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 600	123 600
31.12.2013	2 556	256	1 121 675	1 124 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flamelle 2013. 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 aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 639 eur ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisuseraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 20-50 aastat

Masinad ja seadmed 20-40 aastat

Transpordivahendid 5-20 aastat

Muu põhivara, sh IT seadmed 2,5 aastat

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaaksumus 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.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdiseväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	10 180	8 116
Arvelduskontod	263 008	218 107
Kokku raha	273 188	226 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 282	72 282
Ostjatelt laekumata arved	72 282	72 282
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	562	562
Muud nõuded	164 456	164 456
Laenunõuded	164 456	164 456
Ettemaksed	140	140
Muud makstud ettemaksed	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 440	237 440
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 687	70 687
Ostjatelt laekumata arved	70 687	70 687
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 663	5 663
Muud nõuded	162 956	162 956
Laenunõuded	162 956	162 956
Ettemaksed	140	140
Muud makstud ettemaksed	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 446	239 446

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	103 800	103 800
Müügiks ostetud kaubad	152 044	68 974
Ettemaksed varude eest	36 574	50 222
Kokku varud	292 418	222 996

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	380	380			eur	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	380	380				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	9 443		9 443		eur	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	9 443		9 443			
Laenukohustused kokku	9 823	380	9 443			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	380	380			eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	380	380				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	9 443		9 443		eur	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	9 443		9 443			
Laenukohustused kokku	9 823	380	9 443			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 517	28 517		
Võlad töövõtjatele	12 590	12 590		
Maksuvõlad	9 693	9 693		
Saadud ettemaksed	1 841	1 841		
Muud saadud ettemaksed	1 841	1 841		
Kokku võlad ja ettemaksed	52 641	52 641		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 063	40 063		
Võlad töövõtjatele	10 553	10 553		
Maksuvõlad	11 006	11 006		
Saadud ettemaksed	2 401	2 401		
Muud saadud ettemaksed	2 401	2 401		
Kokku võlad ja ettemaksed	64 023	64 023		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 617	153 790
Soome	436 574	667 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	622 191	821 317
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	29 961	15 309
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 961	15 309
Kokku müügitulu	652 152	836 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
töörõivaste tootmine	456 506	552 173
rõivaste ja rõivalisandite müük	195 646	284 453
Kokku müügitulu	652 152	836 626

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	224 787	130 013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 005	208 816
Energia	4 100	3 284
Elektrienergia	4 100	3 284
Transpordikulud	7 789	8 008
Tööriistad, seadmete hooldus ja remont	6 047	7 018
Ostetud tootmisteenus	88 463	90 556
Muud	959	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	363 150	447 697

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 036	6 580
Mitmesugused bürookulud	8 352	6 674
Lähetuskulud	1 816	2 375
Kindlustus	1 455	1 955
Väheväärtuslik põhivara	0	0
Remondi ja hooldusteenus	1 204	10 607
Lootusetud debitoorsed võlad	0	27 824
Ruumide kommunaalkulud	3 280	3 650
Muud	3 810	6 538
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 953	66 203

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	99 043	91 412
Sotsiaalmaksud	33 294	30 320
Kokku tööjõukulud	132 337	121 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 823	9 823

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	11 182

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

osaühing Flamelle (registrikood: 10192526) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PERLI	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	998 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 600
Kokku	1 121 675
Jaotamine	
Kokku	1 121 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	456506	70.00%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	195646	30.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Perli	47401266517		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050242
E-posti aadress	pille@flamelle.com