

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Flamelle

registrikood: 10192526

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Flamelle põhiliseks tegevuseks on tööriivaste õmblemine, nendele logode tikkimine ja trükkimine ning riivaste, riivalisandite ja tööjalatsite ost-müük. Majandusaasta müügitulu oli 684266 eur, sellest ühendusesisene käive 408876 eur. Aruandeaasta kasumiks kujunes 247257 eur.

Peamised finantssuhtarvud	2014
Müügitulu (eur)	684266
Käibe kasv %	4,92
Ärikasumi määr %	36,13
Puhaskasum (eur)	247235
Käibe puhasrentaablus%	36,13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,38
Koguvarede tulusus ROA %	17
Omakapitali tulusus ROE %	18
Maksevõime kordaja	15,7
Võlakordaja	5
Soliidsuskordaja	95

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}}{\text{müügitulu 2013}} \cdot 100$

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 31.12.2014 15 töötajat, ning neile kokku aruandeperioodil arvestatud palgasumma koos sotsiaalmaksuga oli 135304 eur.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	245 007	273 188	2
Finantsinvesteeringud	231 569	209 520	
Nõuded ja ettemaksed	267 944	237 440	3
Varud	293 415	292 418	4
Kokku käibevara	1 037 935	1 012 566	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	240 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	8 976	0	
Materiaalne põhivara	156 974	174 385	
Kokku põhivara	405 950	174 385	
Kokku varad	1 443 885	1 186 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	380	380	5
Võlad ja ettemaksed	62 318	52 641	6
Kokku lühiajalised kohustused	62 698	53 021	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 443	9 443	5
Kokku pikaajalised kohustused	9 443	9 443	
Kokku kohustused	72 141	62 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 675	998 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 257	123 600	
Kokku omakapital	1 371 744	1 124 487	
Kokku kohustused ja omakapital	1 443 885	1 186 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	684 266	652 152	7
Muud äritulud	10 164	7 978	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 423	-363 150	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 814	-20 953	9
Tööjõukulud	-135 304	-132 337	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 602	-15 591	
Muud ärikulud	-1 052	-12 369	
Kokku ärikasum (-kahjum)	247 235	115 730	
Muud finantstulud ja -kulud	22	7 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 257	123 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 257	123 600	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	247 235	115 730
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 602	15 591
Muud korrigeerimised	22	12 066
Kokku korrigeerimised	17 624	27 657
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 504	2 006
Varude muutus	-997	-69 422
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 677	-11 382
Kokku rahavood äritegevusest	243 035	64 589
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 167	-21 572
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-26 369	-3 922
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 320	0
Antud laenud	-240 000	0
Laekunud intressid	0	7 870
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-271 216	-17 624
Kokku rahavood	-28 181	46 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	273 188	226 223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 181	46 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	245 007	273 188

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			247 257	247 257
31.12.2014	2 556	256	1 368 932	1 371 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Flamelle 2014. 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 järelejäänud 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 õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdisväärtuses, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	16 086	10 180
Arvelduskontod	228 921	263 008
Kokku raha	245 007	273 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 312	103 312	
Ostjatelt laekumata arved	103 312	103 312	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	
Muud nõuded	404 456	164 456	240 000
Laenunõuded	404 456	164 456	240 000
Ettemaksed	140	140	
Muud makstud ettemaksed	140	140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 944	267 944	240 000

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	103 800	103 800
Müügiks ostetud kaubad	152 044	152 044
Ettemaksed varude eest	37 571	36 574
Kokku varud	293 415	292 418

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	380	380			eur	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	380	380				
Pikaajalised laenud						
juhatuse liige, omanik	9 443		9 443		eur	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	9 443		9 443			
Laenukohustused kokku	9 823	380	9 443			
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 773	35 773
Võlad töövõtjatele	13 692	13 692
Maksuvõlad	10 890	10 890
Saadud ettemaksed	1 963	1 963
Kokku võlad ja ettemaksed	62 318	62 318
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 835	185 617
Soome	408 876	436 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	650 711	622 191
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	33 555	29 961
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 555	29 961
Kokku müügitulu	684 266	652 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
töörõivaste tootmine	478 986	456 506
rõivaste ja rõivalisandite müük	205 280	195 646
Kokku müügitulu	684 266	652 152

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	70 679	224 787
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	144 118	31 005
Energia	3 821	4 100
Elektrienergia	3 821	4 100
Transpordikulud	5 372	7 789
Tööriistad, seadmete hooldus ja remont	5 876	6 047
Ostetud tootmisteenus	44 887	88 463
Muud	5 670	959
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	280 423	363 150

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	1 036
Mitmesugused bürookulud	5 682	8 352
Lähetuskulud	320	1 816
Kindlustus	1 517	1 455
Väheväärtuslik põhivara	0	0
Remondi ja hooldusteenus	1 747	1 204
Lootusetud debitoorsed võlad	0	0
Ruumide kommunaalkulud	3 002	3 280
Muud	546	3 810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 814	20 953

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	100 992	99 043
Sotsiaalmaksud	34 312	33 294
Kokku tööjõukulud	135 304	132 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 000	9 823	9 823

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

osaühing Flاملة (registrikood: 10192526) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PERLI	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 257
Kokku	1 368 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	478986	70.00%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	205280	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