

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Loksa Clothing Expert

registrikood: 12020114

tänavatalu nimi, Kalurite 1

maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74805

telefon: +372 5063521

e-posti aadress: erikyprus@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Loksa Clothing Expert OÜ on Eesti erakapitalil põhinev osaühing, mille osak kuulub Eesti Vabariigi kodanikule.

Firma üldjuhtimist teostab üheliikmeline juhatus.

Ettevõtte alustas tegevust 2010.a. Tegevusvaldkonnaks on õmblustootmine. Toodetakse erinevaid õmblustooteid. Sealhulgas töö-ja ametirõivad, vormirõivad, spordi-ja vabaajarõivad, lasterõivad, trikootooted jne.

Kasutatakse renditud tootmisvahendeid ja tootmisruume.

Põhiliselt tehakse allhanketöid Soome firmadele.

2015.a. oli keskmine töötajate arv	33
-töötasud kokku	139 888
-tööjõukulud koos sotsmaksuga	187 014
-juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud	

Järgmisel 2016.a. on eesmärgiks viia müügimaht 400 000 euroni ja kasum 50 000 euroni ja töötajate arv 50 inimeseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 139	68 282	2
Nõuded ja ettemaksed	24 209	30 790	3,4,6
Varud	9 310	10 624	5
Kokku käibevara	83 658	109 696	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 677	7 829	7
Kokku põhivara	5 677	7 829	
Kokku varad	89 335	117 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 627	69 669	6,8,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	67 627	69 669	
Kokku kohustused	67 627	69 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 356	28 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 148	16 905	
Kokku omakapital	21 708	47 856	
Kokku kohustused ja omakapital	89 335	117 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	278 513	310 993	13
Muud äritulud	394	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 418	-4 249	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 418	-53 065	14
Mitmesugused tegevuskulud	-53 709	-48 849	15
Tööjõukulud	-172 197	-187 013	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 152	-2 153	7
Muud ärikulud	-1 000	-450	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 151	15 214	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 148	16 304	
Tulumaks	-5 000	601	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 148	16 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 151	15 214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 152	2 153	7
Kokku korrigeerimised	2 152	2 153	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 581	-1 590	3,4,6
Varude muutus	1 314	960	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 542	-2 216	6,8,9,10,11
Laekunud intressid	3	1 090	
Kokku rahavood äritegevusest	4 357	15 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 500	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-18 000	-22 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-5 848	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 500	-27 848	
Kokku rahavood	-18 143	-19 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 282	88 019	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 143	-19 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 139	68 282	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	28 451	30 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 905	16 905
31.12.2014	2 500	45 356	47 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 148	-6 148
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 500	19 208	21 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loksa Clothing Expert 2015. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes..

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat
Tootmiseseadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

OÜ Loksa Clothing Expert aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	418	669
Arvelduskontod	49 721	67 613
Kokku raha	50 139	68 282

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 759	23 759	4
Ostjatelt laekumata arved	26 275	26 275	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 516	-2 516	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353	353	6
Ettemaksed	97	97	
Tulevaste perioodide kulud	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 209	24 209	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 311	26 311	4
Ostjatelt laekumata arved	28 827	28 827	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 516	-2 516	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 297	4 297	6
Ettemaksed	182	182	
Tulevaste perioodide kulud	182	182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 790	30 790	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	26 275	28 827	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 516	-2 516	3
Kokku nõuded ostjate vastu	23 759	26 311	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 516	-2 516	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 516	-2 516	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	3 732
Lõpetamata toodang	9 310	6 892
Kokku varud	9 310	10 624

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	153	2 233	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 909	0	3 150
Sotsiaalmaks	0	6 042	0	7 236
Kohustuslik kogumispension	0	240	0	345
Töötuskindlustusmaksed	0	389	0	600
Ettemaksukonto jääk	353		2 064	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	8 733	4 297	11 331

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		1 500	1 500	1 761	3 261
Akumuleeritud kulum		-750	-750	-29	-779
Jääkmaksumus		750	750	1 732	2 482
Ostud ja parendused	7 500		7 500		7 500
Amortisatsioonikulu	-1 500	-300	-1 800	-353	-2 153
31.12.2014					
Soetusmaksumus	7 500	1 500	9 000	1 761	10 761
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 050	-2 550	-382	-2 932
Jääkmaksumus	6 000	450	6 450	1 379	7 829
Amortisatsioonikulu	-1 500	-300	-1 800	-352	-2 152
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 500	1 500	9 000	1 761	10 761
Akumuleeritud kulum	-3 000	-1 350	-4 350	-734	-5 084
Jääkmaksumus	4 500	150	4 650	1 027	5 677

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 106	1 106	9
Võlad töövõtjatele	7 584	7 584	10
Maksuvõlad	8 733	8 733	6
Muud võlad	40 204	40 204	11
Dividendivõlad	40 000	40 000	11
Muud viitvõlad	204	204	11
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	10 000	10 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 627	67 627	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 593	1 593	9
Võlad töövõtjatele	8 835	8 835	10
Maksuvõlad	11 331	11 331	6
Muud võlad	38 410	38 410	11
Dividendivõlad	38 000	38 000	11
Muud viitvõlad	410	410	11
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	9 500	9 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 669	69 669	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	1 106	1 593	8
Kokku võlad tarnijatele	1 106	1 593	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	7 267	8 572	8
Puhkusetasude kohustus	317	263	8
Kokku võlad töövõtjatele	7 584	8 835	8

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	40 000	40 000	8
Muud viitvõlad	204	204	8
Kokku muud võlad	40 204	40 204	8
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	38 000	38 000	8
Muud viitvõlad	410	410	8
Kokku muud võlad	38 410	38 410	8

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 417	8 018
Soome	178 615	238 195
Suurbritannia	73 481	64 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 513	310 993
Kokku müügitulu	278 513	310 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata rõivaste tootmine	278 513	310 993
Kokku müügitulu	278 513	310 993

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	28 958	14 350
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 432	23 571
Energia	11 223	12 407
Elektrienergia	8 048	9 482
Kütus	3 175	2 925
Transpordikulud	873	1 786
Muud	932	951
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 418	53 065

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	27 996	12 792
Mitmesugused bürookulud	3 819	3 931
Lähetuskulud	486	519
Koolituskulud	45	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	168	181
Pangateenused	145	150
Autokompensatsioon	2 566	3 932
Mitmesugused materjalid ja väikevahendid	2 728	3 618
Remondikulud	8 960	2 398
Raamatupidamisteenused	6 057	20 675
Kindlustus	439	438
Reklaamikulud	300	215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 709	48 849

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	129 376	139 888
Sotsiaalmaksud	42 821	47 126
Kokku tööjõukulud	172 197	187 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	33

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Sponsorlus	1 000	450
Kokku muud ärikulud	1 000	450

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2015 moodustas 19 208 eurot (seisuga 31. detsember 2014 vastavalt 45 356 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 366 eurot (2014 vastavalt 36 285 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 3 842 eurot 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega eurot (2014 vastavalt 9 071 eurot)

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 120
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 625

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale liikmetasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2016

Osaühing Loksa Clothing Expert (registrikood: 12020114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-VOLDEMAR ÜPRUS	Juhatuse liige	02.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 148
Kokku	19 208
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Maksta dividende eelmiste perioodide kasumi arvelt 10000 euri

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 148
Kokku	19 208
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Maksta eelnevate aastate kasumi arvelt dividende 10000 euri

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	278513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik-Voldemar Üprus	34210200240		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063521
E-posti aadress	erikyprus@hotmail.com