

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lumm Tekstiil OÜ

registrikood: 11140313

tänavanimi, maja ja korteri number: Mõisa tee 2-1

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 56647183

e-posti aadress: lumm.tekstiil@mail.ee

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Lumm Tekstiil on 2005. aastal asutatud ettevõte. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on korporatiivgraafika ja muud kujundustööd.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Lumm Tekstiil müügitulu 11 106 eurot. Müügitulust moodustas 100% kujundus- ja trükitöö müük. OÜ Lumm Tekstiil müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Personal

OÜ-s Lumm Tekstiil töötas 2015. aastal osalise tööajaga üks inimene ning talle arvestati töötasu (koos kaasnevate maksudega) 5 747 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lumm Tekstiil põhieesmärgiks järgneval majandusaastal on jätkata tegutsemist senises tegevusvaldkonnas.

OÜ Lumm Tekstiil juhatuse liikmed on Einike Soosaar ja Merle Suurkask.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	577	8 842	2
Nõuded ja ettemaksed	9 112	7 465	3
Varud	2 357	2 603	5
Kokku käibevara	12 046	18 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	947	2 065	7
Kokku põhivara	947	2 065	
Kokku varad	12 993	20 975	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	723	2 679	8
Kokku lühiajalised kohustused	723	2 679	
Kokku kohustused	723	2 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	319	319	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 781	15 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 026	-769	
Kokku omakapital	12 270	18 296	
Kokku kohustused ja omakapital	12 993	20 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 106	14 084	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 218	-6 287	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 012	-2 062	12
Tööjõukulud	-5 747	-4 756	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 118	-1 919	7
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10	-940	
Muud finantstulud ja -kulud	214	146	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	224	-794	
Tulumaks	-1 250	25	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 026	-769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10	-940	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 118	1 919	7
Kokku korrigeerimised	1 118	1 919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	267	3 811	4
Varude muutus	245	182	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42	656	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 649	25	
Kokku rahavood äritegevusest	33	5 653	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 700	-2 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 700	-2 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 598	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 598	0	
Kokku rahavood	-8 265	3 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 842	5 289	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 265	3 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	577	8 842	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	319	15 550	19 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-769	-769
31.12.2014	3 196	319	14 781	18 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 026	-1 026
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2015	3 196	319	8 755	12 270

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lumm Tekstiil 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Lumm Tekstiil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara soetusmaksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekute. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 5%-40% aastas
- muu inventar 20% aastas

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Lumm Tekstiil moodustanud reservkapitali, kuhu kantakse iga majandusaasta puhaskasumist 5%. Reservi suurendamine lõpetatakse kui reserv moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	372	3 556
Pangakontod	205	5 286
Kokku raha	577	8 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	178	178	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	178	178	0	0	
Muud nõuded	8 934	8 934	0	0	
Laenunõuded	8 233	8 233	0	0	
Intressinõuded	701	701	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 112	9 112	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	445	445	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	445	445	0	0	
Muud nõuded	7 020	7 020	0	0	
Laenunõuded	6 533	6 533	0	0	
Intressinõuded	487	487	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 465	7 465	0	0	

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on eurodes. Intressimäär 3%.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	178	445
Kokku nõuded ostjate vastu	178	445

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 437	1 683
Valmistoodang	920	920
Kokku varud	2 357	2 603

Aruandeperioodil kanti kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kogusummas 245 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	400
Üksikisiku tulumaks	68	72
Sotsiaalmaks	246	234
Kohustuslik kogumispension	7	7
Töötuskindlustusmaksed	12	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	726

Informatsioon maksude maksuvõlgade kohta on toodud lisas 8.

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 397	1 932	6 329	1 342	7 671
Akumuleeritud kulum	-1 679	-867	-2 546	-1 141	-3 687
Jääkmaksumus	2 718	1 065	3 783	201	3 984
Amortisatsioonikulu	-1 359	-359	-1 718	-201	-1 919
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 397	1 932	6 329	1 342	7 671
Akumuleeritud kulum	-3 038	-1 226	-4 264	-1 342	-5 606
Jääkmaksumus	1 359	706	2 065	0	2 065
Amortisatsioonikulu	-959	-159	-1 118	0	-1 118
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 398	1 932	4 330	0	4 330
Akumuleeritud kulum	-1 998	-1 385	-3 383	0	-3 383
Jääkmaksumus	400	547	947	0	947

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	390	390	0	0	
Maksuvõlad	333	333	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	723	723	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	355	355	0	0	
Maksuvõlad	726	726	0	0	6
Muud võlad	1 598	1 598	0	0	
Dividendivõlad	1 598	1 598	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 679	2 679	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Lumm Tekstiil põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 8 755 eurot (2014 vastavalt 14 781 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 7 004 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 751 eurot. Seisuga 31. detsember 2014 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 11 825 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 2 956 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 106	12 654
Belgia	0	1 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 106	14 084
Kokku müügitulu	11 106	14 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kujundus- ja trükitöö müügist	11 106	14 084
Kokku müügitulu	11 106	14 084

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-245	-182
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 633	-873
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-340	-3 432
Üür ja rent	0	-1 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 218	-6 287

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-122	0
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitamise kulud	0	-510
Ostetud teenused	-600	-532
Muud tegevuskulud	-746	-330
Väikevahendid ja tarvikud	-544	-690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 012	-2 062

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 295	-3 550
Sotsiaalmaksud	-1 452	-1 206
Kokku tööjõukulud	-5 747	-4 756

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 747	4 756
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Lumm Tekstiil OÜ (registrikood: 11140313) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINIKE SOOSAAR	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 026
Kokku	8 755
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 755
Kokku	8 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	11106	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einike Soosaar	47011100262		1598 EUR
Merle Suurkask	47009110261		1598 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56647183
E-posti aadress	lumm.tekstiil@mail.ee