

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.02.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Lipsufabrik Osühing

registrikood: 14203764

tänava/talu 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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 12 Üldhalduskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Lipsufabrik on tekstiiliettevõtte, mis toodab aksessuaare rõivastuse juurde. Lipsud, sallid, vööd, traksid jne.

Olulise investeeringuna soetati sublimatsioonitehnika printer ja press, kangaste värvimiseks. Lähitulevikus planeeritakse investeerida veel seadmete uuendamisse. 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)

	31.12.2017	14.02.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 397	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	9 958	0	2
Varud	93 047	0	3
Kokku käibevarad	105 402	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 325	0	5
Kokku põhivarad	37 325	0	
Kokku varad	142 727	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 653	0	6
Võlad ja ettemaksed	16 296	0	4; 7
Sihtfinantseerimine	13 700	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	64 649	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 566	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	48 566	0	
Kokku kohustised	113 215	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 012	0	
Kokku omakapital	29 512	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	142 727	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	89 175	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-45 630	11
Brutokasum (-kahjum)	43 545	
Üldhalduskulud	-40 271	12;13
Muud äritulud	721	
Muud ärikulud	-130	
Äriksaum (kahjum)	3 865	
Intressikulud	-3 987	
Muud finantstulud ja -kulud	27 134	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 012	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lipsufabrik OÜ 2017. 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
Masinaid ja seadmeid	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 maksamisele kuuluvas 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.

Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendi summalt. 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, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

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)

	31.12.2017	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)

	31.12.2017	14.02.2017
Tooraine ja materjal	35 672	0
Valmistoodang	57 375	0
Kokku varud	93 047	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	14.02.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 447	0
Üksikisiku tulumaks	779	0
Sotsiaalmaks	2 229	0
Kohustuslik kogumispension	54	0
Töötuskindlustusmaksed	139	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 648	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
14.02.2017			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
14.02.2017			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	39 422	2 000	41 422
Amortisatsioonikulu	-3 914	-183	-4 097
31.12.2017			
Soetusmaksumus	39 422	2 000	41 422
Akumuleeritud kulum	-3 914	-183	-4 097
Jääkmaksumus	35 508	1 817	37 325

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	14.02.2017	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 8 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		13 700			13 700
Kokku sihtfinantseerimine		13 700			13 700

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	14.02.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	14.02.2017 - 31.12.2017	14.02.2017 - 14.02.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 636	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 539	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 175	0
Kokku müügitulu	89 175	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lipsude müük	89 175	0
Kokku müügitulu	89 175	0

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	14.02.2017 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	38 055
Transpordikulud	90
Amortisatsioonikulu	3 913
Muud	3 572
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	45 630

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	14.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	7 837
Mitmesugused bürookulud	3 352
Lähetuskulud	2 494
Tööjõukulud	18 297
Amortisatsioonikulu	183
Muud	8 108
Kokku üldhalduskulud	40 271

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	14.02.2017 - 31.12.2017
Negatiivne firmaväärtus	27 134
Kokku muud finantstulud ja -kulud	27 134

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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: 12.06.2018

Lipsufabrik Osaühing (registrikood: 14203764) 14.02.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK RAUN	Juhatuse liige	12.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 012
Kokku	27 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 012
Kokku	27 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 012
Kokku	27 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 012
Kokku	27 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	89175	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	raun.endrik@gmail.com