

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Loksa Clothing Expert

registrikood: 12020114

tänava/talu nimi, Kalurite tn 1
maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74805

telefon: +372 5063521

e-posti aadress: erikyprus@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

2016.a. oli keskmine töötajate arv	25
-töötasud kokku	124 859
-tööjõukulud koos sotsmaksuga	165 869
-juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud	

Järgmisel 2017.a. on eesmärgiks viia müügimaht 400 000 euroni ja kasum 50 000 euroni ja töötajate arv 50 inimeseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 584	24 034	2
Nõuded ja ettemaksed	19 964	31 804	3,4,6
Varud	5 838	3 163	5
Kokku käibevarad	45 386	59 001	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 372	3 675	7
Kokku põhivarad	1 372	3 675	
Kokku varad	46 758	62 676	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	29 885	55 775	6,9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	39 885	55 775	
Kokku kohustised	39 885	55 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 401	14 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 028	-9 807	
Kokku omakapital	6 873	6 901	
Kokku kohustised ja omakapital	46 758	62 676	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	205 187	236 617	14
Muud äritulud	0	103	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 675	-6 147	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 641	-23 975	15
Mitmesugused tegevuskulud	-47 283	-46 896	16
Tööjõukulud	-154 689	-165 869	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 802	-2 002	7
Muud ärikulud	-225	-392	
Ärikasum (kahjum)	-18 778	-8 561	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 778	-8 557	
Tulumaks	3 750	-1 250	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 028	-9 807	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loksa Clothing Expert 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. vastavalt Raamatupidamise seaduse

§ 3 lõikele 15 on koostatud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 vähendamisena.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	535	515
Arvelduskontod	19 049	23 519
Kokku raha	19 584	24 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 664	19 664	4
Ostjatelt laekumata arved	19 664	19 664	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	177	177	6
Ettemaksed	123	123	
Tulevaste perioodide kulud	105	105	
Muud makstud ettemaksed	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 964	19 964	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 615	31 615	4
Ostjatelt laekumata arved	33 263	33 263	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 648	-1 648	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	6
Ettemaksed	144	144	
Tulevaste perioodide kulud	144	144	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 804	31 804	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	19 664	33 263	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 648	3
Kokku nõuded ostjate vastu	19 664	31 615	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	5 838	3 163
Kokku varud	5 838	3 163

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5 000
Käibemaks		67		194
Üksikisiku tulumaks		1 838		2 225
Erisoodustuse tulumaks		25		25
Sotsiaalmaks		6 333		6 344
Kohustuslik kogumispension		251		269
Töötuskindlustusmaksed		387		418
Ettemaksukonto jääk	177		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	177	8 901	45	14 475

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	-1 500	-150	-1 650	-352	-2 002
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 500	1 500	9 000	1 761	10 761
Akumuleeritud kulum	-4 500	-1 500	-6 000	-1 086	-7 086
Jääkmaksumus	3 000	0	3 000	675	3 675
Ostud ja parendused				1 124	1 124
Amortisatsioonikulu	-1 375		-1 375	-427	-1 802
Müügid	-1 625		-1 625		-1 625
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	1 500	1 500	2 885	4 385
Akumuleeritud kulum	0	-1 500	-1 500	-1 513	-3 013
Jääkmaksumus	0	0	0	1 372	1 372

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 500	
Transpordi- vahendid	1 500	
Kokku	1 500	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustised kokku	10 000	10 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	898	898	10
Võlad töövõtjatele	7 359	7 359	11
Maksuvõlad	8 901	8 901	6
Muud võlad	10 227	10 227	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	227	227	
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	2 500	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 885	29 885	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 879	1 879	10
Võlad töövõtjatele	7 611	7 611	11
Maksuvõlad	14 475	14 475	6
Muud võlad	25 560	25 560	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Muud viitvõlad	560	560	
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	6 250	6 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 775	55 775	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	898	1 879	9
Kokku võlad tarnijatele	898	1 879	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	7 359	7 296	9
Puhkusetasude kohustis	0	316	9
Kokku võlad töövõtjatele	7 359	7 612	9

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	10 000	10 000	9
Muud viitvõlad	227	227	9
Kokku muud võlad	10 227	10 227	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	25 000	25 000	9
Muud viitvõlad	560	560	9
Kokku muud võlad	25 560	25 560	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 190	112 817
Soome	149 997	119 075
Suurbritannia	0	4 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	205 187	236 617
Kokku müügitulu	205 187	236 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata rõivaste tootmine	205 187	236 617
Kokku müügitulu	205 187	236 617

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	6 746	5 729
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 391	6 276
Energia	9 333	10 349
Elektrienergia	6 041	7 508
Kütus	3 292	2 841
Veevarustusteenused	320	438
Transpordikulud	310	758
Muud	541	425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 641	23 975

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	27 900	28 150
Mitmesugused bürookulud	3 563	3 455
Lähetuskulud	0	576
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	100
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	-868
Pangateenused	134	127
Autokompensatsioon	2 194	2 004
Mitmesugused materjalid ja väikevahendid	2 775	2 463
Remondikulud	4 067	3 922
Raamatupidamisteenused	6 082	6 290
Kindlustus	358	357
Reklaamikulud	185	320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 283	46 896

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	114 337	124 859
Sotsiaalmaksud	40 352	41 010
Kokku tööjõukulud	154 689	165 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	25

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-15 000	-3 750	5 000	1 250
Eesti	-15 000	-3 750	5 000	1 250
Kokku	-15 000	-3 750	5 000	1 250

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2017 moodustas 4 373 eurot (seisuga 31. detsember 2016 vastavalt 4401 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 498 eurot(2016 vastavalt 3 521 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 875 eurot 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega eurot(2016 vastavalt 880 eurot)

2017 aastal loobuti dividendidest summas 15 000 euri.

Lisa 19 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	10 000

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	10 000	0%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 120	1 800	33 120

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Osaühing Loksa Clothing Expert (registrikood: 12020114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-VOLDEMAR ÜPRUS	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 028
Kokku	4 373

Varasemate perioodil kasumit mitte jagada. Dividends mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 028
Kokku	4 373

Eelnevate perioodide kasumit mitte jagada. Dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	205187	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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