

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KIU

registrikood: 14203764

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Türi tn 3/1

postisihthnumber: 11313

e-posti aadress: info@kiu.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ KIU endise ärinimega Lipsufabrik OÜ on tekstiiliettevõte, mis toodab aksessuaare rõivastuse juurde. Põhitoodang on erinevad kaelasidemed nagu lipsud, ilurätid ja sallid. Juurutamisel on uued suunad tootmises ja käib töö uute kliendigruppide leidmiseks. Viimasel aastal on tootevalikusse lisandunud ka trükitud kangad ning erinevad trükikangast tekstiilitooted. Olulisi arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Aruandeaastal on ettevõtte vaikselt Covidi põhjustatud madalseisust välja tulemas. Kuna taas korraldati üritusi siis lisandus eraklientide ostusid e-poest, samuti edasimüüjate tellimusi. Ka ettevõtte on asunud uuendama vormirõivaid ning vajaduspõhiselt lipse- ja kaelarätikuid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud sündmusi, mis oluliselt mõjutavad järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 233	22 993
Nõuded ja ettemaksed	31 177	4 840
Varud	107 425	179 828
Kokku käibevarad	174 835	207 661
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	31 490	35 150
Kokku põhivarad	31 490	35 150
Kokku varad	206 325	242 811
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	97 664	132 400
Võlad ja ettemaksed	21 687	19 401
Kokku lühiajalised kohustised	119 351	151 801
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 659	13 395
Kokku pikaajalised kohustised	4 659	13 395
Kokku kohustised	124 010	165 196
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 865	74 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700	-92
Kokku omakapital	82 315	77 615
Kokku kohustised ja omakapital	206 325	242 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	210 579	134 198
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-175 969	-114 325
Brutokasum (-kahjum)	34 610	19 873
Turustuskulud	-3 660	-1 272
Üldhalduskulud	-22 161	-35 718
Muud äritulud	5 628	18 784
Muud ärikulud	-96	-16
Ärikasum (kahjum)	14 321	1 651
Intressikulud	-9 623	-1 707
Muud finantstulud ja -kulud	2	-36
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 700	-92
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700	-92

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KIU (endise ärinimega Lipsufabrik OÜ) 2023. 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 ilmnesisid aruande koostamisperioodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruandega.

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 alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20 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 maksmisele 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 projektpõhiseid 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. 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.

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 177	31 177
Ostjatelt laekumata arved	31 666	31 666
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-489	-489
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 177	31 177
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 664	4 664
Ostjatelt laekumata arved	4 664	4 664
Nõuded seotud osapoolte vastu	176	176
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 840	4 840

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	59 918	33 618
Valmistoodang	47 507	146 210
Kokku varud	107 425	179 828

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	55 665	2 675	58 340
Akumuleeritud kulum	-16 894	-2 121	-19 015
Jääkmaksumus	38 771	554	39 325
Amortisatsioonikulu	-3 621	-554	-4 175
31.12.2022			
Soetusmaksumus	55 665	2 675	58 340
Akumuleeritud kulum	-20 515	-2 675	-23 190
Jääkmaksumus	35 150	0	35 150
Amortisatsioonikulu	-3 660		-3 660
31.12.2023			
Soetusmaksumus	55 665	2 675	58 340
Akumuleeritud kulum	-24 175	-2 675	-26 850
Jääkmaksumus	31 490	0	31 490

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	97 664	97 664					
Lühiajalised laenud kokku	97 664	97 664					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	4 659		4 659		4%	EUR	10.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	4 659		4 659				
Laenukohustised kokku	102 323	97 664	4 659				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	132 400	132 400					
Lühiajalised laenud kokku	132 400	132 400					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	13 395	0	13 395		4%	EUR	10.06.2024
Pikaajalised laenud kokku	13 395		13 395				
Laenukohustised kokku	145 795	132 400	13 395				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 910	15 910
Võlad töövõtjatele	1 139	1 139
Maksuvõlad	4 638	4 638
Kokku võlad ja ettemaksed	21 687	21 687

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 384	15 384
Võlad töövõtjatele	2 443	2 443
Maksuvõlad	1 574	1 574
Kokku võlad ja ettemaksed	19 401	19 401

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 698	86 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	39 881	46 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 579	133 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	478
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	478
Kokku müügitulu	210 579	134 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lipsude müük	210 579	134 198
Kokku müügitulu	210 579	134 198

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	52 951	30 093
Sotsiaalmaksud	9 525	13 571
Kokku tööjõukulud	62 476	43 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 664	132 400
Kokku laenukohustised	97 664	132 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ KIU (registrikood: 14203764) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN-ERIK TÕELEID	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700
Kokku	79 565

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 700
Kokku	79 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 565
Kokku	79 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	210579	100.00%	Jah