

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Loksa Clothing Expert

registrikood: 12020114

tänava/talu nimi, Kalurite 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16

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.

2011.a. oli keskmine töötajate arv	40
-töötasud kokku	141 606
-tööjõukulud koos sotsmaksuga	190 390
-juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud	

Järgmisel 2012.a. on eesmärgiks viia müügimaht 400 000 euroni ja kasum 50 000 euroni ja töötajate arv 35 inimeseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Loksa Clothing Expert juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 28.01.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Loksa Clothing Expert jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28. jaanuar 2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 323	7 007	2
Nõuded ja ettemaksed	24 494	15 990	3
Varud	11 444	3 359	7
Kokku käibevara	77 261	26 356	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 350	0	8
Kokku põhivara	1 350	0	
Kokku varad	78 611	26 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 910	152	9
Kokku lühiajalised kohustused	20 910	152	
Kokku kohustused	20 910	152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 704	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 497	23 704	
Kokku omakapital	57 701	26 204	
Kokku kohustused ja omakapital	78 611	26 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	17.11.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	313 178	20 388	13
Muud äritulud	299	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 148	3 359	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 054	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 119	-43	15
Tööjõukulud	-190 390	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-150	0	8
Muud ärikulud	-428	0	
Ärikasum (kahjum)	31 484	23 704	
Finantstulud ja -kulud	13	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 497	23 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 497	23 704	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	17.11.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 484	23 704
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	150	0
Kokku korrigeerimised	150	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 504	-15 990
Varude muutus	-8 085	-3 359
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 758	152
Laekunud intressid	13	0
Kokku rahavood äritegevusest	35 816	4 507
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	0
Kokku rahavood	34 316	4 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 007	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 316	4 507
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 323	7 007

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.11.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 704	23 704
31.12.2010	2 500	23 704	26 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31 497	31 497
31.12.2011	2 500	55 201	57 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loksa Clothing Expert 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ Loksa Clothing Expert €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Eestis ametlikult kehtiva valuutakursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Eestis ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 otseselt 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 akumulieeritud 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
Tootmiseseadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed 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.

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	593	0
Arvelduskontod	40 730	7 007
Kokku raha	41 323	7 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 760	15 990	4
Ostjatelt laekumata arved	23 760	15 990	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	529	0	6
Ettemaksed	205	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 494	15 990	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	23 760	15 990	3
Kokku nõuded ostjate vastu	23 760	15 990	

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	205				3
Kokku ettemaksed	205				

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	519		142
Üksikisiku tulumaks		2 379	
Erisoodustuse tulumaks		23	
Sotsiaalmaks		7 136	
Kohustuslik kogumispension		193	
Töötuskindlustusmaksed		850	
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	529	10 581	142

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	544	0
Lõpetamata toodang	10 446	3 359
Valmistoodang	61	0
Ettemaksed varude eest	393	0
Kokku varud	11 444	3 359

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 500	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-150	-150	-150
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 500	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-150	-150	-150
Jääkmaksumus	1 350	1 350	1 350

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 673	11	10
Võlad töövõtjatele	8 199	0	11
Maksuvõlad	10 581	142	6
Muud võlad	457	0	
Muud viitvõlad	457	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 910	153	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	1 673	11	9
Kokku võlad tarnijatele	1 673	11	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 199	0	9
Kokku võlad töövõtjatele	8 199	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	17.11.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 313	717
Soome	234 865	19 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 178	20 388
Kokku müügitulu	313 178	20 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mujal liigitamata rõivaste tootmine	313 178	20 388
Kokku müügitulu	313 178	20 388

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011
Tooraine ja materjal	30 499
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 221
Energia	8 107
Elektrienergia	7 465
Kütus	642
Transpordikulud	1 389
Muud	838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 054

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	17.11.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	11 350	0
Mitmesugused bürookulud	2 940	9
Lähetuskulud	390	0
Koolituskulud	94	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	114	0
Pangateenused	157	34
Autokompensatsioon	5 504	0
Mitmesugused materjalid ja väikevahendid	5 653	0
Remondikulud	2 344	0
Raamatupidamisteenused	17 160	0
Kindlustus	221	0
Reklaamikulud	192	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 119	43

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	17.11.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	141 606	0
Sotsiaalmaksud	48 784	0
Kokku tööjõukulud	190 390	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	0

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		17.11.2010 - 31.12.2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2011 moodustas 55 201 eurot (seisuga 31. detsember 2010 vastavalt 23 704 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 43 609 eurot(2010 vastavalt 18 726 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 11 592 eurot(2010 vastavalt 4 978 eurot)

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 850

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Loksa Clothing Expert (registrikood: 12020114) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-VOLDEMAR ÜPRUS	Juhatuse liige	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 497
Kokku	55 201
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Maksta dividende 40000 EURi

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 497
Kokku	55 201
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Maksta dividende 40000EURi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	313178	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